

ASS MAIS.RETRAITE FRANCISCAINES

56, FACADE DE L ESPLANADE

59000 LILLE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Siret : 43754788800010

COMEXPERT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**38, Avenue Gustave Delory
BP 581
59060 ROUBAIX Cedex 01**

**Tél. 03 20 70 68 16
Fax. 03 20 27 34 60**

**26, Rue d'Ostende
62100 CALAIS**

**Tél. 03 21 19 33 63
Fax. 03 21 19 39 68**

www.comexpert.com

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8
<i>Autres informations</i>	16
2. Détail des comptes	18
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25



Comptes Annuels

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 596	6 596		2 433
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	30 378	3 932	26 446	27 458
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	99 585	75 771	23 813	16 751
Autres immobilisations corporelles	5 027 138	1 118 629	3 908 509	4 125 572
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 163 697	1 204 929	3 958 768	4 172 214
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	153 762	1 013	152 749	166 134
Autres créances	147 818		147 818	114 291
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	745 130		745 130	707 952
Charges constatées d'avance	55 414		55 414	60 423
ACTIF CIRCULANT	1 102 124	1 013	1 101 111	1 048 800
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 265 820	1 205 941	5 059 879	5 221 015

Bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 087 144	1 087 144
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 037	17 677
Report à nouveau	-682 879	-680 570
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 439	-949
Subventions d'investissement	1 789 374	1 906 940
Provisions réglementées	51 317	49 131
FONDS PROPRES	2 277 432	2 379 373
Apports	762 245	762 245
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	762 245	762 245
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	762 245	762 245
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	1 416 570	1 503 966
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 416 570	1 503 966
Emprunts et dettes financières diverses	65 944	64 839
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 776	81 880
Dettes fiscales et sociales	302 268	275 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 468	9 468
Autres dettes	141 660	121 902
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 516	22 160
DETTES	2 020 202	2 079 397
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 059 879	5 221 015

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 586 641	64,61	1 545 954	69,63	40 687	2,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	869 202	35,39	674 223	30,37	194 979	28,92
Reprises et Transferts de charge	85 655	3,49	51 919	2,34	33 735	64,98
Cotisations						
Autres produits	10 394	0,42	451	0,02	9 943	NS
Produits d'exploitation	2 551 891	103,91	2 272 547	102,36	279 344	12,29
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	599 857	24,43	549 931	24,77	49 926	9,08
Impôts et taxes	133 470	5,43	117 233	5,28	16 237	13,85
Salaires et Traitements	1 131 082	46,06	989 606	44,57	141 477	14,30
Charges sociales	517 202	21,06	454 929	20,49	62 273	13,69
Amortissements et provisions	239 414	9,75	240 869	10,85	-1 455	-0,60
Autres charges	751	0,03	1 695	0,08	-944	-55,71
Charges d'exploitation	2 621 777	106,76	2 354 263	106,04	267 514	11,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-69 886	-2,85	-81 716	-3,68	11 830	-14,48
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 522	0,10	20 869	0,94	-18 347	-87,91
Charges financières	31 571	1,29	35 781	1,61	-4 210	-11,77
Résultat financier	-29 048	-1,18	-14 912	-0,67	-14 136	94,80
RESULTAT COURANT	-98 935	-4,03	-96 628	-4,35	-2 307	2,39
Produits exceptionnels	117 566	4,79	120 686	5,44	-3 120	-2,59
Charges exceptionnelles	5 192	0,21	25 007	1,13	-19 815	-79,24
Résultat exceptionnel	112 374	4,58	95 679	4,31	16 695	17,45
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	13 439	0,55	-949	-0,04	14 388	NS

Comptes Annuels

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAIS.RETRAITE FRANCISCAINES Notre Dame des Anges

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 5 059 879 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 439 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2010 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 30 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 974			36 974
Immobilisations incorporelles	36 974			36 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 026	14 681	6 123	99 585
- Installations générales, agencements aménagement divers	4 713 985	10 627		4 724 612
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 578	659	3 712	302 526
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 110 589	25 968	9 835	5 126 723
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 147 563	25 968	9 835	5 163 697

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		25 968		25 968
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		25 968		25 968
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 835		9 835
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 835		9 835

Immobilisations incorporelles

Les frais d'enregistrement du bail emphytéotique ont été immobilisés et amortis sur 33 ans, soit la durée du bail.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 083	3 446		10 528
Immobilisations incorporelles	7 083	3 446		10 528
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 274	7 619	6 123	75 771
- Installations générales, agencements aménagements divers	773 677	193 007		966 685
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 314	35 342	3 712	151 944
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	968 266	235 969	9 835	1 194 400
ACTIF IMMOBILISE	975 349	239 414	9 835	1 204 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Il reste une créance à recevoir concernant le solde de la subvention du Conseil Général octroyée en 2004 pour un total de 107 164 euros.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	153 762	153 349	412
Autres	147 818	147 818	
Charges constatées d'avance	55 414	17 946	37 468
Total	356 994	319 113	37 880
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	143 789
Interets courus à recevoir	335
Total	144 124

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	814 594			814 594
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations	272 550			272 550
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	1 087 144			1 087 144
Apports avec droit de reprise	762 245			762 245
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	762 245			762 245
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 677	8 613	7 253	19 037
Report à Nouveau	-680 570		2 308	-682 879
Résultat de l'exercice	-949	14 388		13 439
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 906 940		117 566	1 789 374
Provisions réglementées	49 131	2 186		51 317
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 141 618	25 187	127 127	3 039 677

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

Une réserve sur plus values nettes d'actifs est dotée sur l'exercice. Elle correspond aux plus values dégagées sur les valeurs mobilières de placement soit 2186€.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions	49 131			51 317
Total	49 131			51 317
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 186		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	1 416 570	114 173	283 193	1 019 203
Emprunts et dettes financières divers	65 944	65 944		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	76 776	76 776		
Dettes fiscales et sociales	302 268	302 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 468	9 468		
Autres dettes	141 660	141 660		
Produits constatés d'avance	7 516	5 083	2 433	
Total	2 020 202	715 372	285 626	1 019 203
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	87 301			

Charges à payer

	Montant
Fourn.: fact.non parvenues	43 692
Interets courus	23 766
Dettes provision.p/conges p	101 846
Dettes sur provision rtt	2 164
Ch.sociales congés a payés	45 831
Charges sociales sur provision rtt	974
Charges a payer	8 733
Total	227 006

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch. constatees d avance	55 414		
Total	55 414		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts const avance	7 516		
Total	7 516		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagement retraite</i>	72 086
Autres engagements donnés	72 086
Total	72 086

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Avals et cautions reçus</i>	850 000
Avals et cautions	850 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	850 000

Donations

Autres informations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
<i>Legs Olszewski</i>	271 050			271 050
<i>Don Carpilin</i>	1 500			1 500
Total	272 550			272 550

Comptes Annuels

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels	6 596,00		6 596,00	6 596,00
28050000 - Amortissement sur logiciel		6 596,00	-6 596,00	-4 162,98
	6 596,00	6 596,00		2 433,02
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
20800000 - Autres immos. incorporelles	30 378,04		30 378,04	30 378,04
28080000 - Amort autres immos. incorp.		3 932,26	-3 932,26	-2 919,67
	30 378,04	3 932,26	26 445,78	27 458,37
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - Matériel et outillage	99 584,64		99 584,64	91 025,85
28154100 - Amort inst. tech. mat. out.		75 771,20	-75 771,20	-74 274,40
	99 584,64	75 771,20	23 813,44	16 751,45
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - I.g.a.a.d.	4 517 852,37		4 517 852,37	4 507 225,04
21812000 - I.g.a.a.d. jemmapes	206 759,95		206 759,95	206 759,95
21830000 - Mat. bureau et informatique	32 401,21		32 401,21	36 113,18
21840000 - Mobilier	268 689,48		268 689,48	268 030,09
21842000 - Mobilier jemmapes	1 435,20		1 435,20	1 435,20
28181100 - Amort igaad d:locaux loues		933 525,35	-933 525,35	-749 376,19
28181200 - Amort igaad jemmapes		33 159,47	-33 159,47	-24 301,26
28183000 - Amort mat bur et inform		24 884,77	-24 884,77	-21 080,29
28184100 - Amort mobilier		126 386,78	-126 386,78	-98 740,84
28184200 - Amort mobilier jemmapes		672,75	-672,75	-493,35
	5 027 138,21	1 118 629,12	3 908 509,09	4 125 571,53
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 163 696,89	1 204 928,58	3 958 768,31	4 172 214,37
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Usagers et org payeurs	17 323,77		17 323,77	9 970,31
41140200 - Departements a recevoir	117 696,89		117 696,89	127 445,55
41140400 - Conseil general apa recevoi				11 756,19
41140500 - Retraites en depot	17 728,51		17 728,51	16 961,95
41600000 - Creances douteuses	1 012,60		1 012,60	1 612,60
49100000 - Prov.p/deprec.cpt.redevable		1 012,60	-1 012,60	-1 612,60
	153 761,77	1 012,60	152 749,17	166 134,00
Autres créances				
46300000 - Avances résidents	3 910,96		3 910,96	6 557,76
46330064 - Fonds depose gasgania	118,42		118,42	
46870000 - Autres produits a recevoir	143 788,96		143 788,96	107 733,40
	147 818,34		147 818,34	114 291,16
Divers				
Disponibilités				
51210700 - Credit du nord	667 276,67		667 276,67	706 540,98
51210800 - Cdn pel	76 500,00		76 500,00	35,63
51870000 - Interets courus a recev	334,99		334,99	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
53100000 - Caisse	1 017,97		1 017,97	1 375,00
	745 129,63		745 129,63	707 951,61
Charges constatées d'avance				
48600000 - Ch. constatees d'avance	55 413,86		55 413,86	60 423,41
	55 413,86		55 413,86	60 423,41
ACTIF CIRCULANT	1 102 123,60	1 012,60	1 101 111,00	1 048 800,18
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 265 820,49	1 205 941,18	5 059 879,31	5 221 014,55

Bilan détaillé

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - Valeur patrimoine integre	814 593,58	814 593,58
10250000 - Fds ass. sans droit reprise	272 550,00	272 550,00
	1 087 143,58	1 087 143,58
Autres réserves		
10680000 - Reserves de compensation	10 424,22	17 677,22
10685000 - Réserves de trésorerie	8 612,63	
	19 036,85	17 677,22
Report à nouveau		
11000000 - Exced aff reduction charges	-540 689,84	-581 981,58
11620000 - Cp non opposable aux tiers financeu	-142 188,96	-98 588,73
	-682 878,80	-680 570,31
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 439,10	-948,86
Subventions d'investissement		
13188000 - Autres subventions	2 291 839,00	2 291 839,00
13900000 - Subv inv insc cpte resultat	-502 464,82	-384 899,21
	1 789 374,18	1 906 939,79
Provisions réglementées		
14870000 - Diff.realisations d'actif	3 684,37	3 684,37
14872000 - Réserves s/plus values nettes d'act	47 633,02	45 447,08
	51 317,39	49 131,45
FONDS PROPRES	2 277 432,30	2 379 372,87
Apports		
10340000 - Fds ass. avec droit reprise	762 245,00	762 245,00
	762 245,00	762 245,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	762 245,00	762 245,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	762 245,00	762 245,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16410100 - Pret dexia	550 906,04	565 119,72
16410200 - Pret cdn	21 422,06	42 108,05
16410300 - Pret cancava	110 000,00	121 000,00
16410400 - Pret organic	82 350,00	86 925,00
16410500 - Pret cram	563 308,29	598 514,29
16410600 - Pret irpvvp	30 804,26	32 424,51
16410700 - Emprunt cpm	34 013,00	34 013,00
16884000 - Interets courus	23 766,20	23 861,66
	1 416 569,85	1 503 966,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 416 569,85	1 503 966,23
Emprunts et dettes financières diverses		
16500000 - Depots cautionnements recus	65 944,21	64 839,17
	65 944,21	64 839,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	33 083,84	29 661,70
40800000 - Fourn.: fact.non parvenues	43 691,90	52 218,09

Bilan détaillé

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
	76 775,74	81 879,79
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel-remunerations due	9 395,45	
42700000 - Personnel - oppositions	215,10	
42823000 - Dettes provision.p/conges p	101 846,11	98 061,35
42823100 - Dettes sur provision rtt	2 164,22	3 604,02
43100000 - Securite sociale	52 121,00	46 299,00
43720000 - Mutuelles		7 147,41
43730000 - Irneo et vauban humanis prevoyance	44 020,74	33 544,00
43731000 - Agirc retraite cadre	5 287,16	4 400,68
43740000 - Assedic	8 582,00	6 812,00
43750000 - Medecine du travail	1 373,22	1 270,38
43760000 - Promofaf formation continue	18 000,44	16 945,33
43820000 - Ch.sociales conges a payes	45 830,75	44 127,61
43821000 - Charges sociales sur provision rtt	973,90	1 621,81
44710000 - Taxe sur les salaires	3 725,00	3 339,00
44860000 - Charges a payer	8 732,90	8 009,34
	302 267,99	275 181,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 - Fournisseurs-immobilisation	6 241,73	6 241,73
40470000 - Fourn.immobil.reten.garant.	3 226,02	3 226,02
	9 467,75	9 467,75
Autres dettes		
41100000 - Usagers et org payeurs	1 197,52	
41140100 - Conseil general a reverser	95 642,75	106 300,71
41140300 - Cons.general aide pr accueil de jou	11 960,00	15 440,00
41140400 - Conseil general apa recevoi	32 839,36	
46330064 - Fonds deposes gasganiias		140,58
46726000 - Argent en depot pour messes	20,40	20,40
	141 660,03	121 901,69
Produits constatés d'avance		
48700000 - Pdts const avance	7 516,44	22 160,12
	7 516,44	22 160,12
DETTES	2 020 202,01	2 079 396,68
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 059 879,31	5 221 014,55

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70613001 - Tarif dépendance gir 1-2	309 343,62	12,60	272 120,02	12,26	37 223,60	13,68
70613002 - Tarif dépendance gir 1-2 a. jo	545,59	0,02	867,68	0,04	-322,09	-37,12
70613003 - Tarif dépendance gir 3-4	40 480,98	1,65	43 907,16	1,98	-3 426,18	-7,80
70613005 - Tarif dépendance gir 5-6	6 581,79	0,27	10 306,86	0,46	-3 725,07	-36,14
70613007 - Tarif d'Ûpendance gir 5-6 a. jo	194,75	0,01			194,75	
70613011 - Tarif dépendance gir 1-2 a. te	4 571,20	0,19	6 595,32	0,30	-2 024,12	-30,69
70613013 - Tarif dépendance gir 3-4 a. te	1 128,60	0,05	2 002,04	0,09	-873,44	-43,63
70613015 - Tarif dépendance gir 5-6 a. te	982,25	0,04	199,26	0,01	782,99	392,95
70613100 - Prix journée hebergement	1 172 893,73	47,76	1 163 912,02	52,42	8 981,71	0,77
70613200 - Prix de journée hebergement-	4 447,74	0,18	2 865,20	0,13	1 582,54	55,23
70613400 - Prix de journée hebergement	30 050,87	1,22	31 308,91	1,41	-1 258,04	-4,02
70613900 - Forfait journalier hospital	-2 176,00	-0,09	-3 019,00	-0,14	843,00	-27,92
70614000 - Repas	11 537,65	0,47	8 404,29	0,38	3 133,36	37,28
70618500 - Fourn.medico-sociales	393,49	0,02	842,78	0,04	-449,29	-53,31
70850000 - Produits activités annexes	5 664,66	0,23	5 641,11	0,25	23,55	0,42
	1 586 640,92	64,61	1 545 953,65	69,63	40 687,27	2,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74110000 - Subventions cpam soins	869 201,68	35,39	674 223,04	30,37	194 978,64	28,92
	869 201,68	35,39	674 223,04	30,37	194 978,64	28,92
Reprises et Transferts de charge						
78174000 - Rap s/ prov pr dep des creanc	600,00	0,02	600,00	0,03		
79100000 - Transfert de charges	85 054,79	3,46	51 319,32	2,31	33 735,47	65,74
	85 654,79	3,49	51 919,32	2,34	33 735,47	64,98
Cotisations						
Autres produits						
75800000 - Prod.divers gestion courant	10 393,70	0,42	451,12	0,02	9 942,58	2 203,98
	10 393,70	0,42	451,12	0,02	9 942,58	NS
Produits d'exploitation	2 551 891,09	103,91	2 272 547,13	102,36	279 343,96	12,29
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60611100 - Eau et assainissement	8 711,81	0,35	14 930,17	0,67	-6 218,36	-41,65
60612000 - Energie - electricite	19 436,72	0,79	15 267,51	0,69	4 169,21	27,31
60612100 - Gaz	41 026,10	1,67	45 349,23	2,04	-4 323,13	-9,53
60622000 - Fournitures produits et petit e	18 039,98	0,73	17 565,55	0,79	474,43	2,70
60623000 - Fournitures d'atelier	7 071,14	0,29	5 018,88	0,23	2 052,26	40,89
60624000 - Fournitures administratives	4 709,80	0,19	6 370,32	0,29	-1 660,52	-26,07
60625000 - Fournitures éducatives et de l	4 867,76	0,20	3 765,04	0,17	1 102,72	29,29
60626000 - Fournitures hôtelières	2 156,21	0,09	5 091,01	0,23	-2 934,80	-57,65
60626100 - Couches, aèses, produits abs	19 614,12	0,80	19 854,17	0,89	-240,05	-1,21
60630000 - Alimentation	94 319,65	3,84	90 645,68	4,08	3 673,97	4,05
60660000 - Fournitures médicales	52 289,80	2,13	21 124,78	0,95	31 165,02	147,53
61220000 - Credit bail	1 506,96	0,06	1 248,74	0,06	258,22	20,68

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61320000 - Locations immobilières	52 978,08	2,16	50 701,80	2,28	2 276,28	4,49
61358000 - Autres locations mobilières	80,17		61,24		18,93	30,91
61400000 - Charges locatives	513,93	0,02	1 272,29	0,06	-758,36	-59,61
61520100 - Ent.& rep.biens immobiliers	27 523,46	1,12	14 364,42	0,65	13 159,04	91,61
61521000 - Entretien des jardins et espace	2 134,30	0,09	2 301,90	0,10	-167,60	-7,28
61550000 - Ent.& rep. biens mobiliers	2 690,99	0,11	2 393,19	0,11	297,80	12,44
61560000 - Maintenance	43 045,66	1,75	41 039,01	1,85	2 006,65	4,89
61600000 - Primes d'assurance	13 026,66	0,53	12 874,79	0,58	151,87	1,18
61610000 - Assurances dirigeants	1 250,00	0,05	1 250,00	0,06		
61620000 - Assurances jemmapes	194,74	0,01	195,28	0,01	-0,54	-0,28
61810000 - Cotisations diverses	3 121,55	0,13	3 378,38	0,15	-256,83	-7,60
61820000 - Documentation générale	1 650,59	0,07	1 649,77	0,07	0,82	0,05
62111000 - Personnel interimaire non me	92 873,04	3,78	90 631,56	4,08	2 241,48	2,47
62262000 - Honoraires	26 386,82	1,07	27 799,32	1,25	-1 412,50	-5,08
62310000 - Annonces et insertions	328,23	0,01	107,64		220,59	204,93
62340000 - Cadeaux	1 982,60	0,08	2 051,69	0,09	-69,09	-3,37
62380000 - Divers dons pourboires	15,00		15,00			
62510000 - Voyages et déplacements	4 257,62	0,17	2 609,61	0,12	1 648,01	63,15
62570000 - Réceptions	244,92	0,01	300,00	0,01	-55,08	-18,36
62610000 - Cable	2 121,24	0,09	2 061,44	0,09	59,80	2,90
62630000 - Affranchissements	1 890,46	0,08	1 849,02	0,08	41,44	2,24
62650000 - Téléphone	14 095,73	0,57	15 090,09	0,68	-994,36	-6,59
62780000 - Autres frais s/prest.sces	346,85	0,01	261,96	0,01	84,89	32,41
62810000 - Blanchissage a l'exterieur	29 843,72	1,22	25 567,45	1,15	4 276,27	16,73
62880000 - Fournitures scolaires et loisirs	3 510,90	0,14	3 873,00	0,17	-362,10	-9,35
	599 857,31	24,43	549 930,93	24,77	49 926,38	9,08
Impôts et taxes						
63111000 - Taxe/salaires pers. administra	13 861,99	0,56	12 784,11	0,58	1 077,88	8,43
63112000 - Taxe/salaires pers. entretien	1 478,80	0,06	1 238,27	0,06	240,53	19,42
63113000 - Taxe/salaires ahs	18 637,89	0,76	17 076,26	0,77	1 561,63	9,15
63114000 - Taxe/salaire infirmiers	10 322,10	0,42	9 544,90	0,43	777,20	8,14
63115000 - Taxe/salaires aides-soignants	33 508,54	1,36	26 103,46	1,18	7 405,08	28,37
63116000 - Taxe sur les salaires - psycho	835,25	0,03	824,35	0,04	10,90	1,32
63117000 - Taxe sur les salaires médecin	2 821,39	0,11	2 659,77	0,12	161,62	6,08
63118000 - Taxe sur les salaires - animatr	3 632,04	0,15	3 684,88	0,17	-52,84	-1,43
63130000 - Form.profess.continue	29 263,52	1,19	25 604,94	1,15	3 658,58	14,29
63340000 - Part.employeur effort const	5 226,60	0,21	4 533,89	0,20	692,71	15,28
63512000 - Taxe foncière	10 354,00	0,42	9 694,00	0,44	660,00	6,81
63700000 - Autres impôts (autres org.)	3 528,00	0,14	3 484,00	0,16	44,00	1,26
	133 470,12	5,43	117 232,83	5,28	16 237,29	13,85
Salaires et Traitements						
64111000 - Personnel administratif	144 970,76	5,90	130 208,91	5,86	14 761,85	11,34
64112000 - Remuneration personnel d'ent	20 430,64	0,83	22 505,22	1,01	-2 074,58	-9,22
64113000 - Remuneration ahs	293 528,24	11,95	277 774,91	12,51	15 753,33	5,67
64114000 - Remunerations infirmières	130 485,41	5,31	106 023,59	4,78	24 461,82	23,07
64115000 - Remunerations aides soignan	478 775,54	19,50	386 888,73	17,43	91 886,81	23,75
64116000 - Remuneration psychologue	14 421,01	0,59	14 275,21	0,64	145,80	1,02
64117000 - Remuneration animatrice	44 272,60	1,80	43 705,17	1,97	567,43	1,30
64123000 - Var sur provision s/ congés p	3 784,76	0,15	5 922,72	0,27	-2 137,96	-36,10

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64123100 - Variation sur prov rtt	-1 439,80	-0,06	1 641,36	0,07	-3 081,16	-187,72
64140000 - Indemnités de stage	1 853,21	0,08	659,86	0,03	1 193,35	180,85
	1 131 082,37	46,06	989 605,68	44,57	141 476,69	14,30
Charges sociales						
64210000 - Remuneration medecin coord	29 757,23	1,21	29 073,50	1,31	683,73	2,35
64511000 - Urssaf personnel administratif	40 288,01	1,64	36 876,14	1,66	3 411,87	9,25
64512000 - Urssaf personnel entretien	3 741,81	0,15	3 796,30	0,17	-54,49	-1,44
64513000 - Urssaf ahs	59 316,84	2,42	55 159,62	2,48	4 157,22	7,54
64515000 - Urssaf - animation	12 507,91	0,51	11 483,09	0,52	1 024,82	8,92
64516000 - Urssaf-psychologue	4 782,88	0,19	4 730,75	0,21	52,13	1,10
64521000 - Urssaf infirmiers	42 671,09	1,74	35 115,33	1,58	7 555,76	21,52
64522000 - Urssaf aides soignants	121 360,11	4,94	98 055,16	4,42	23 304,95	23,77
64524000 - Cotisations urssaf médecin co	8 836,01	0,36	8 588,35	0,39	247,66	2,88
64531000 - Retraite personnel administratif	16 006,06	0,65	13 952,62	0,63	2 053,44	14,72
64532000 - Retraite personnel entretien	1 948,19	0,08	2 069,63	0,09	-121,44	-5,87
64533000 - Retraite ahs	27 581,25	1,12	26 101,91	1,18	1 479,34	5,67
64534000 - Retraite infirmiers	12 326,67	0,50	10 023,64	0,45	2 303,03	22,98
64535000 - Retraite aides soignants	45 111,49	1,84	36 386,91	1,64	8 724,58	23,98
64536000 - Retraite- psychologue	1 559,74	0,06	1 546,45	0,07	13,29	0,86
64537000 - Retraite médecin coordonnate	3 570,36	0,15	3 492,68	0,16	77,68	2,22
64538000 - Retraite - animatrice	4 181,57	0,17	4 133,78	0,19	47,79	1,16
64541000 - Assedic personnel administratif	6 165,91	0,25	5 369,21	0,24	796,70	14,84
64542000 - Assedic personnel d'entretien	877,14	0,04	902,19	0,04	-25,05	-2,78
64543000 - Assedic ahs	12 400,52	0,50	11 379,89	0,51	1 020,63	8,97
64544000 - Assedic infirmiers	5 523,39	0,22	4 365,95	0,20	1 157,44	26,51
64545000 - Assedic aides soignants	20 313,39	0,83	15 852,31	0,71	4 461,08	28,14
64546000 - Assedic-psychologue	614,44	0,03	588,66	0,03	25,78	4,38
64547000 - Assedic médecin coordonnate	1 268,39	0,05	1 198,90	0,05	69,49	5,80
64548000 - Assedic - animatrice	1 884,29	0,08	1 801,78	0,08	82,51	4,58
64563000 - Var charges soc/prov cp	1 703,14	0,07	2 665,23	0,12	-962,09	-36,10
64563100 - Variation charges sociales s/p	-647,91	-0,03	738,61	0,03	-1 386,52	-187,72
64751000 - Medecine du travail-administr	480,20	0,02	468,72	0,02	11,48	2,45
64752000 - Medecine du travail-entretien	93,61		100,57		-6,96	-6,92
64753000 - Medecine du travail-ahs	1 325,13	0,05	1 268,05	0,06	57,08	4,50
64754000 - Medecine du travail-infirmiers	588,98	0,02	486,93	0,02	102,05	20,96
64755000 - Medecine du travail-aides-soi	2 260,63	0,09	1 767,65	0,08	492,98	27,89
64756000 - Medecine du travail-psycholo	65,55		65,63		-0,08	-0,12
64757000 - Medecine du travail-médecin	78,00		77,81		0,19	0,24
64758000 - Medecine du travail-animatrice	200,89	0,01	200,08	0,01	0,81	0,40
64784000 - Oeuvres sociales	12 596,00	0,51	11 469,57	0,52	1 126,43	9,82
64820000 - Ind.religieuses & reposance	5 447,53	0,22	5 282,36	0,24	165,17	3,13
64870000 - Stages formation professionn	8 416,03	0,34	8 293,25	0,37	122,78	1,48
	517 202,47	21,06	454 929,21	20,49	62 273,26	13,69
Amortissements et provisions						
68111000 - Dap sur immo incorporelles	3 445,61	0,14	3 433,97	0,15	11,64	0,34
68112000 - Dap 56 fac esplanade	226 930,91	9,24	226 768,45	10,21	162,46	0,07
68112200 - Dap amort jemmapes	9 037,61	0,37	10 359,32	0,47	-1 321,71	-12,76
68174000 - Dot.prov.deprec.creances			307,22	0,01	-307,22	-100,00
	239 414,13	9,75	240 868,96	10,85	-1 454,83	-0,60

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
65800000 - Charges div.gestion courant	750,84	0,03	1 695,27	0,08	-944,43	-55,71
	750,84	0,03	1 695,27	0,08	-944,43	-55,71
Charges d'exploitation	2 621 777,24	106,76	2 354 262,88	106,04	267 514,36	11,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-69 886,15	-2,85	-81 715,75	-3,68	11 829,60	-14,48
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76100000 - Produits financiers	336,19	0,01	1,78		334,41	18 787,08
76400000 - Revenus valeurs mob.placem	2 185,94	0,09	20 867,14	0,94	-18 681,20	-89,52
	2 522,13	0,10	20 868,92	0,94	-18 346,79	-87,91
Charges financières						
66110000 - Interets emprunts et dettes	31 570,55	1,29	35 781,01	1,61	-4 210,46	-11,77
	31 570,55	1,29	35 781,01	1,61	-4 210,46	-11,77
Résultat financier	-29 048,42	-1,18	-14 912,09	-0,67	-14 136,33	94,80
RESULTAT COURANT	-98 934,57	-4,03	-96 627,84	-4,35	-2 306,73	2,39
Produits exceptionnels						
77700000 - Qu.part subv.vire resulta	117 565,61	4,79	120 685,58	5,44	-3 119,97	-2,59
	117 565,61	4,79	120 685,58	5,44	-3 119,97	-2,59
Charges exceptionnelles						
67120000 - Penalites et amendes	302,50	0,01			302,50	
67200000 - Ch.except.s/exerc.anter.	2 703,50	0,11			2 703,50	
67520000 - Vnc s/ elts act cedes			4 139,46	0,19	-4 139,46	-100,00
68740000 - Dotations aux autres provisio	2 185,94	0,09	20 867,14	0,94	-18 681,20	-89,52
	5 191,94	0,21	25 006,60	1,13	-19 814,66	-79,24
Résultat exceptionnel	112 373,67	4,58	95 678,98	4,31	16 694,69	17,45
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	13 439,10	0,55	-948,86	-0,04	14 387,96	NS



**ASSOCIATION LA PREVOYANCE
MAISON DE RETRAITE NOTRE DAME DES ANGES**

56 Façade de l'Esplanade
59000 LILLE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

☐ **Siège Social**
149 rue du 11 novembre
BP 30215 – 59503 DOUAI CEDEX
Tél. 03.27.08.02.40
Fax 03.27.97.75.43

☐ **Bureau de Lille**
22/24 av. du Peuple Belge
BP21 – 59009 LILLE CEDEX
Tél. 03.20.74.64.40
Fax 03.27.97.75.43

☐ **Bureau de Lens**
9 rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS CEDEX
Tél. 03.21.28.10.10
Fax 03.27.97.75.43

**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI**

Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN

**EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Hervé JOORIS
EXPERT-COMPTABLE

www.aequitas.fr
Contact@aequitas.fr

Pour le développement durable de votre entreprise ©

SARL au capital de 600 000 € – RCS DOUAI – ARRAS – LILLE B 046 350 088

**ASSOCIATION LA PREVOYANCE
MAISON DE RETRAITE NOTRE DAME DES ANGES**

56 Façade de l'Esplanade
59000 LILLE

-o0o-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite au Tableau de l'Ordre de LILLE
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN

Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Hervé JOORIS
Expert-comptable



Pour le développement
durable de votre entreprise

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et
Membres de l'Association
LA PREVOYANCE
MAISON DE RETRAITE NOTRE DAME DES ANGES

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LA PREVOYANCE – Maison de Retraite Notre Dame des Anges, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Merci de répondre à l'adresse ci-dessous :

www.aequitas.fr
Fax 03 27 97 75 43

↳ **Siege social**
149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

↳ **Bureau de Lille**
22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

↳ **Bureau de Lens**
9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Lille, le 8 avril 2010.

Pour AEQUITAS



Marc DUBOIS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI



Comptes annuels

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Comptes annuels



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 596	6 596		2 433
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	30 378	3 932	26 446	27 458
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	99 585	75 771	23 813	16 751
Autres immobilisations corporelles	5 027 138	1 118 629	3 908 509	4 125 572
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 163 697	1 204 929	3 958 768	4 172 214
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	153 762	1 013	152 749	166 134
Autres créances	147 818		147 818	114 291
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	745 130		745 130	707 952
Charges constatées d'avance	55 414		55 414	60 423
ACTIF CIRCULANT	1 102 124	1 013	1 101 111	1 048 800
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 265 820	1 205 941	5 059 879	5 221 015



Bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 087 144	1 087 144
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 037	17 677
Report à nouveau	-682 879	-880 570
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 439	-949
Subventions d'investissement	1 789 374	1 906 940
Provisions réglementées	51 317	49 131
FONDS PROPRES	2 277 432	2 379 373
Apports	762 245	762 245
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	762 245	762 245
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	762 245	762 245
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	1 416 570	1 503 966
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 416 570	1 503 966
Emprunts et dettes financières diverses	65 944	64 839
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 776	81 880
Dettes fiscales et sociales	302 268	275 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 468	9 468
Autres dettes	141 660	121 902
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 516	22 160
DETTES	2 020 202	2 079 397
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 059 879	5 221 015



Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 586 641	64,61	1 545 954	69,63	40 687	2,63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	869 202	35,39	674 223	30,37	194 979	28,92
Reprises et Transferts de charge	85 655	3,49	51 919	2,34	33 735	64,98
Cotisations						
Autres produits	10 394	0,42	451	0,02	9 943	NS
Produits d'exploitation	2 551 891	103,91	2 272 547	102,36	279 344	12,29
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	599 857	24,43	549 931	24,77	49 926	9,08
Impôts et taxes	133 470	5,43	117 233	5,28	16 237	13,85
Salaires et Traitements	1 131 082	46,06	989 606	44,57	141 477	14,30
Charges sociales	517 202	21,06	454 929	20,49	62 273	13,69
Amortissements et provisions	239 414	9,75	240 869	10,85	-1 455	-0,60
Autres charges	751	0,03	1 695	0,08	-944	-55,71
Charges d'exploitation	2 621 777	106,76	2 354 263	106,04	267 514	11,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-69 886	-2,85	-81 716	-3,68	11 830	-14,48
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 522	0,10	20 869	0,94	-18 347	-87,91
Charges financières	31 571	1,29	35 781	1,61	-4 210	-11,77
Résultat financier	-29 048	-1,18	-14 912	-0,67	-14 136	94,80
RESULTAT COURANT	-98 935	-4,03	-96 628	-4,35	-2 307	2,39
Produits exceptionnels	117 566	4,79	120 686	5,44	-3 120	-2,59
Charges exceptionnelles	5 192	0,21	25 007	1,13	-19 815	-79,24
Résultat exceptionnel	112 374	4,58	95 679	4,31	16 695	17,45
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	13 439	0,55	-949	-0,04	14 388	NS



Comptes annuels

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAIS.RETRAITE FRANCISCAINES Notre Dame des Anges

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 5 059 879 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 439 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2010 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 30 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans



Règles et méthodes comptables

* Mobilier 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 974			36 974
Immobilisations incorporelles	36 974			36 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 026	14 681	6 123	99 585
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 713 985	10 627		4 724 612
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 578	659	3 712	302 526
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 110 589	25 968	9 835	5 126 723
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 147 563	25 968	9 835	5 163 697



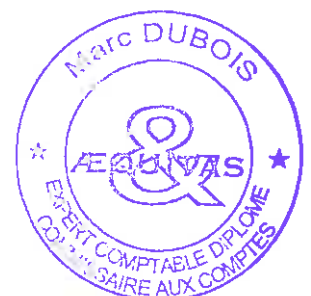
Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		25 968		25 968
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		25 968		25 968
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 835		9 835
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 835		9 835

Immobilisations incorporelles

Les frais d'enregistrement du bail emphytéotique ont été immobilisés et amortis sur 33 ans, soit la durée du bail.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 083	3 446		10 528
Immobilisations incorporelles	7 083	3 446		10 528
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 274	7 619	6 123	75 771
- Installations générales, agencements aménagements divers	773 677	193 007		966 685
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	120 314	35 342	3 712	151 944
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	968 266	235 969	9 835	1 194 400
ACTIF IMMOBILISE	975 349	239 414	9 835	1 204 929



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Il reste une créance à recevoir concernant le solde de la subvention du Conseil Général octroyée en 2004 pour un total de 107 164 euros.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	153 762	153 349	412
Autres	147 818	147 818	
Charges constatées d'avance	55 414	17 946	37 468
Total	356 994	319 113	37 880
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	143 789
Interets courus à recev	335
Total	144 124



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	814 594			814 594
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations	272 550			272 550
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	1 087 144			1 087 144
Apports avec droit de reprise	762 245			762 245
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	762 245			762 245
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 677	8 613	7 253	19 037
Report à Nouveau	-680 570		2 308	-682 879
Résultat de l'exercice	-949	14 388		13 439
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 906 940		117 566	1 789 374
Provisions réglementées	49 131	2 186		51 317
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 141 618	25 187	127 127	3 039 677



Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions

Une réserve sur plus values nettes d'actifs est dotée sur l'exercice. Elle correspond aux plus values dégagées sur les valeurs mobilières de placement soit 2186€.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions	49 131			51 317
Total	49 131			51 317
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		2 186		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	1 416 570	114 173	283 193	1 019 203
Emprunts et dettes financières divers	65 944	65 944		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	76 776	76 776		
Dettes fiscales et sociales	302 268	302 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 468	9 468		
Autres dettes	141 660	141 660		
Produits constatés d'avance	7 516	5 083	2 433	
Total	2 020 202	715 372	285 626	1 019 203
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	87 301			

Charges à payer

	Montant
Fourn.: fact.non parvenues	43 692
Interets courus	23 766
Dettes provision.p/conges p	101 846
Dettes sur provision rtt	2 164
Ch.sociales conges a payes	45 831
Charges sociales sur provision rtt	974
Charges a payer	8 733
Total	227 006



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch. constatees d avance	55 414		
Total	55 414		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts const avance	7 516		
Total	7 516		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagement retraite</i>	72 086
Autres engagements donnés	72 086
Total	72 086

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Avals et cautions reçus</i>	850 000
Avals et cautions	850 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	850 000

Donations



Autres informations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Legs Olszewski	271 050			271 050
Don Carpillin	1 500			1 500
Total	272 550			272 550



**ASSOCIATION LA PREVOYANCE
MAISON DE RETRAITE NOTRE DAME DES ANGES**

56 Façade de l'Esplanade
59000 LILLE

-o0o-

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite au Tableau de l'Ordre de LILLE
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Hervé JOORIS
Expert-comptable



Pour le développement
durable de votre entreprise

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et
Membres de l'Association
LA PREVOYANCE
MAISON DE RETRAITE NOTRE DAME DES ANGES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**
Exercice clos le 31 Décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Lille, le 8 avril 2010.

Pour AEQUITAS



Marc DUBOIS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Merci de répondre à l'adresse ci-dessous

www.aequitas.fr

Fax 03 27 97 75 43

Siège social

149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

Bureau de Lille

22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél. 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

Bureau de Lens

9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél. 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr