

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LE GITE tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi,

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

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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels . Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II - Justification des appréciations.**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les 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**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix  
Le 9 Juin 2010



**Jacques ODOUARD**  
Commissaire aux comptes  
Inscrit sur la liste de la  
Cour d'Appel de Douai.

Actif	31/12/2009		31/12/2008	
	montant brut	amortissements et dépréciations	montant net	montant net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
immobilisations incorporelles	32 605.31	28689.67	3915.64	1966.34
frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
autres immobilisations incorporelles	32 605.31	28 689.67	3 915.64	1 966.34
immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
immobilisations corporelles	8 614 431.85	3 832 263.67	4 782 168.18	5 100 981.02
terrains	165 450.73	0.00	165 450.73	165 450.73
constructions	5 473 971.26	1 808 549.44	3 665 421.82	3 867 809.36
agencements, installations	1 538 842.74	980 069.11	558 773.63	602 410.66
installations techniques, matériels et outillage	566 355.97	519 133.75	47 222.22	63 480.95
matériel de transport	413 542.86	238 564.45	174 978.41	220 310.49
autres immobilisations corporelles	449 680.75	285 946.92	163 733.83	181 518.83
immobilisations financières	6 587.54	0.00	6 587.54	0.00
participations et créances rattachées	54 499.28	0.00	54 499.28	52 146.83
autres titres immobilisés	0.00	0.00	0.00	0.00
prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
autres immobilisations financières	54 499.28	0.00	54 499.28	52 146.83
<b>Total 1</b>	<b>8 701 536.44</b>	<b>3 860 953.34</b>	<b>4 840 583.10</b>	<b>5 155 094.19</b>
Comptes de liaison	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 2</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	0.00	0.00	0.00	0.00
matières premières et fournitures	0.00	0.00	0.00	0.00
autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00
en cours de production	0.00	0.00	0.00	0.00
produits intermédiaires et finis	0.00	0.00	0.00	0.00
marchandises	0.00	0.00	0.00	0.00
avances et acomptes versés sur commande	0.00	0.00	0.00	0.00
Créances	2 325 196.19	0.00	2 325 196.19	1 804 248.70
créances redevables et comptes rattachés	10 936.02	0.00	10 936.02	8 537.62
organismes payeurs	2 238 392.36	0.00	2 238 392.36	1 735 383.64
personnel et comptes rattachés	427.99	0.00	427.99	218.98
dettes fiscales et sociales	67 317.39	0.00	67 317.39	54 478.81
débiteurs et créditeurs divers	8 122.43	0.00	8 122.43	5 629.65
valeurs mobilières de placement	34 348.52	0.00	34 348.52	0.00
Disponibilités	204 029.10	0.00	204 029.10	418 709.04
banques	193 639.60	0.00	193 639.60	403 975.27
caisses	10 389.50	0.00	10 389.50	14 733.77
charges constatées d'avance	1 581.85	0.00	1 581.85	4 723.70
<b>Total 3</b>	<b>2 565 155.66</b>	<b>0.00</b>	<b>2 565 155.66</b>	<b>2 227 681.44</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00	0.00	0.00	0.00
4	0.00	0.00	0.00	0.00
Primes de remboursement des obligations	0.00	0.00	0.00	0.00
5	0.00	0.00	0.00	0.00
Ecart de conversion (actif)	0.00	0.00	0.00	0.00
6	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>11 266 692.10</b>	<b>3 860 953.34</b>	<b>7 405 738.76</b>	<b>7 382 775.63</b>

Passif	31/12/2009		31/12/2008	
	montant brut	amortissements et dépréciations	montant net	montant net
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	641 455.38	0.00	641 455.38	641 455.38
Fonds associatifs avec droit de reprise	0.00	0.00	0.00	0.00
dons et legs	0.00	0.00	0.00	0.00
subvention d'investissement sur bien renouvelables	335 060.91	0.00	335 060.91	335 060.91
Réserves	88 191.00	0.00	88 191.00	88 191.00
excédents affectés à l'investissement	445 053.63	0.00	445 053.63	445 053.63
réserves de compensation	-198 183.72	0.00	-198 183.72	-198 183.72
réserves de couverture du BFR	1 504 474.09	0.00	1 504 474.09	2 388 524.92
autres réserves	1 497 654.15	0.00	1 497 654.15	1 485 238.19
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-421 337.71	0.00	-421 337.71	-75 012.24
dépenses refusées par l'arrêté de tarification	521 313.38	0.00	521 313.38	1 023 541.97
résultats sous contrôle de tiers financeurs	-93 155.73	0.00	-93 155.73	-45 243.00
dépenses non opposables aux tiers financeurs	-85 063.61	0.00	-85 063.61	-884 050.80
Résultats de l'exercice (excédent ou bénéfice)	731 559.36	0.00	731 559.36	731 559.36
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	39 194.61	0.00	39 194.61	40 939.86
Provisions réglementées	0.00	0.00	0.00	0.00
couverture du besoin en fond de roulement	0.00	0.00	0.00	0.00
amortissements dérogatoires	0.00	0.00	0.00	0.00
réserves des plus values nettes d'actifs	39 194.61	0.00	39 194.61	40 939.86
immobilisation grevées de droit	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 1</b>	<b>3 166 680.74</b>	<b>0.00</b>	<b>3 166 680.74</b>	<b>3 253 489.63</b>
Comptes de liaison	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 2</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Provisions pour risques	67 516.78	0.00	67 516.78	76 570.43
Provisions pour charges	0.00	0.00	0.00	73 396.42
Fonds dédiés	115 514.85	0.00	115 514.85	111 703.83
<b>Total 3</b>	<b>183 031.63</b>	<b>0.00</b>	<b>183 031.63</b>	<b>261 670.68</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 551 333.80	0.00	1 551 333.80	1 710 271.12
Emprunts et dettes financières divers	4 347.36	0.00	4 347.36	4 662.49
avances et acomptes reçus sur commande en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
redevables créditeurs	0.00	0.00	0.00	0.00
dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 681.14	0.00	204 681.14	188 344.89
organismes payeurs (dont avances)	1 088 137.42	0.00	1 088 137.42	1 028 137.42
personnel et comptes rattachés	395 681.84	0.00	395 681.84	428 875.59
dettes sociales et fiscales	421 347.27	0.00	421 347.27	373 378.50
dettes sur immobilisations et comptes rattachés	90 577.66	0.00	90 577.66	121 743.45
autres dettes	10 893.59	0.00	10 893.59	12 201.86
produits constatés d'avance	288 408.77	0.00	288 408.77	0.00
<b>Total 4</b>	<b>4 056 026.39</b>	<b>0.00</b>	<b>4 056 026.39</b>	<b>3 867 615.32</b>
Ecart de conversion (passif)	0.00	0.00	0.00	0.00
5	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>7 405 738.76</b>	<b>0.00</b>	<b>7 405 738.76</b>	<b>7 382 775.63</b>

A

## COMpte DE RESULTAT GITE CONSOLIDE

	REALISE 2009	REALISE 2008
<b>Produits d'exploitation</b>		
Produits des journées réalisées	8 130 469,72	7 084 687,64
Produits des activités annexes	66 282,97	33 560,69
Autres produits de gestion courante	157 963,09	140 584,20
<b>Total I</b>	<b>8 354 715,78</b>	<b>7 258 832,53</b>
<b>Charges d'exploitation ou charges courantes</b>		
Achats	545 406,71	539 301,89
Services extérieurs	736 849,38	694 421,00
Autres services extérieurs	410 179,23	366 657,69
Impôts, taxes et versements assimilés	544 338,11	525 527,94
Charges de personnel	5 399 458,55	5 175 797,31
Autres charges de gestion courante	331 740,75	319 687,21
Dotations aux amortissements et aux provisions :	526 052,40	544 483,17
<b>Total II</b>	<b>8 494 025,13</b>	<b>8 165 876,21</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION I-II</b>	<b>-139 309,35</b>	<b>-907 043,68</b>

<b>Produits financiers</b>	4 182,54	16 617,32
<b>Total III</b>	<b>4 182,54</b>	<b>16 617,32</b>
<b>Charges financières</b>	80 611,41	52 900,56
<b>Total IV</b>	<b>80 611,41</b>	<b>52 900,56</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER III - IV</b>	<b>-76 428,87</b>	<b>-36 283,24</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT</b>	<b>-215 738,22</b>	<b>-943 326,92</b>
Produits exceptionnels	153 563,62	75 492,39
<b>Total V</b>	<b>153 563,62</b>	<b>75 492,39</b>
Charges exceptionnelles	22 889,01	16 216,27
<b>Total VI</b>	<b>22 889,01</b>	<b>16 216,27</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL V-VI</b>	<b>130 674,61</b>	<b>59 276,12</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS I+III+V</b>	<b>8 512 461,94</b>	<b>7 350 942,24</b>
<b>TOTAL DES CHARGES II+IV+VI</b>	<b>8 597 525,55</b>	<b>8 234 993,04</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-85 063,61</b>	<b>-884 050,80</b>

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 7 405 739 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de – 85 064 €. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1/01/2009 au 31/12/2009. Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

- 2) L'Association applique le plan comptable 1982, ainsi, l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

- Constructions gros œuvre 50 ans
- Toiture 30 ans
- Voirie – Réseaux – Divers 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions 15 ans
- Matériel et outillage 5 - 10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Mobilier de bureau 5 -10 ans
- Construction non décomposées antérieures au 01/01/05 25-30 ans

#### 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.

- 3) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).

Conformément à la nouvelle réglementation comptable des Associations, le résultat de l'exercice 2009 est déterminé selon les règles du plan comptable général. Le résultat comptable sera corrigé de l'excédent enregistré lors de l'exercice N-2 à savoir 141 273 €.

- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :

- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1<sup>er</sup> janvier suivant la date d'acquisition du bien
- Nos financeurs ont inclus au cours des exercices antérieurs, dans les prix de journées, un montant destiné à financer l'aménagement et la réduction du temps de travail. Ces ressources ont été comptabilisées dans un compte de fonds dédiés dont le solde s'élève à un montant de 31 883 € au 31 décembre 2009.
- Un montant de 54 322 € (hors charges sociales) est repris en provision pour départ en retraite et correspond à l'estimation faite pour les départs d'ici à 3 ans.  
Pour information, le montant des retraites à verser pour les personnes de plus de 50 ans au 31/12/09 ayant plus de 25 années d'anciennetés s'élèvent à 229 921.36 € (charges sociales comprises).

- 5) La nouvelle norme sur les actifs applicable au 01 janvier 2007 dans le cadre de l'instruction du 17 août 2007 a été mise en place au cours de l'exercice 2007. Cependant les immobilisations foncières acquises antérieurement au 01/01/2005 n'ont pas été décomposées et leur durée d'amortissement n'a pas été ajustée.

En effet, la dotation aux amortissements qui résulte de l'application des durées d'amortissements à un bien foncier décomposé peut être assimilée à celle obtenue en appliquant le taux moyen pratiqué par l'association tel qu'indiqué au paragraphe 2 ci-dessus.

- 6) La nouvelle instruction du 17 août 2007 relative aux congés payés a été appliquée pour l'exercice 2007. Nous avons donc comptabilisé la variation pour congés payés 2009 dans les comptes de l'établissement et la variation pour congés payés 2007 en moins des réserves, soit le compte de dépenses non opposables au tiers financeurs.
- 7) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat.
- 8) Le nombre d'heures total acquis au 31/12/2009 par les salariés du Gîte dans le cadre du Droit Individuel à la Formation est de 11 083 heures.

↓

- 9) Nous avons comptabilisé un montant de 288 359 € de produits constatés d'avance. Il correspond à l'estimation des produits de tarification reçus en 2009 qui sera repris par le financeur en 2010 suite au calcul de prix de journée de rattrapage. Il a été déterminé de la manière suivante :

Facturation internat 2009 théorique = 29 026 journées X 161.72 € (prix de journée 2009 annuel arrêté)  
= 4 694 084,72 €

Facturation internat 2009 réelle = 4 982 443,49 €

Ecart = 288 358,77 €





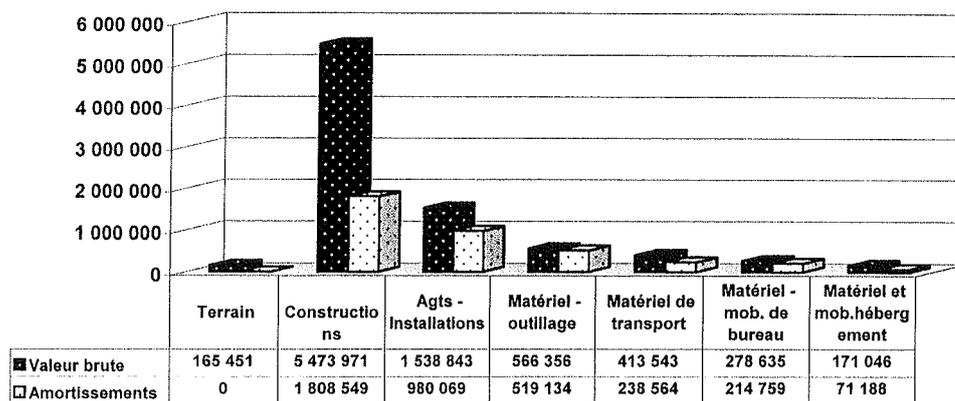
## ETAT DES IMMOBILISATIONS CONSOLIDE

IMMOBILISATIONS Récapitulation générale	Valeur brute au 1er janvier	Acquisitions de l'exercice	Cessions de l'exercice	Virements poste à poste	Valeur brute au 31 décembre
- Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Applications - Brevets	28 791.92	3 813.39	0.00	0.00	32 605.31
<b>TOTAL I</b>	<b>28 791.92</b>	<b>3 813.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32 605.31</b>
- Terrain	165 450.73	0.00	0.00	0.00	165 450.73
- Constructions	5 462 800.15	11 171.11	0.00	0.00	5 473 971.26
- Agencements - Installations	1 478 332.60	69 961.49	9 451.35	0.00	1 538 842.74
- Matériel et outillage	555 995.00	10 360.97	0.00	0.00	566 355.97
- Matériel de transport	402 334.43	37 684.59	26 476.16	0.00	413 542.86
- Matériel et mobilier de bureau	260 492.32	18 358.20	215.92	0.00	278 634.60
- Matériel et mobilier d'hébergement	149 676.63	24 304.40	2 934.88	0.00	171 046.15
- Travaux en cours					
- Morbecque	0.00	6 587.54	0.00	0.00	6 587.54
<b>TOTAL II</b>	<b>8 475 081.86</b>	<b>178 428.30</b>	<b>39 078.31</b>	<b>0.00</b>	<b>8 614 431.85</b>
- Participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Autres titres immobilisés	46 500.00	0.00	0.00	0.00	46 500.00
- Dépôts et cautionnement	5 646.83	6 944.10	4 591.65	0.00	7 999.28
<b>TOTAL III</b>	<b>52 146.83</b>	<b>6 944.10</b>	<b>4 591.65</b>	<b>0.00</b>	<b>54 499.28</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 556 020.61</b>	<b>189 185.79</b>	<b>43 669.96</b>	<b>0.00</b>	<b>8 701 536.44</b>

## ETAT DES AMORTISSEMENTS (Récapitulation générale)

IMMOBILISATIONS Récapitulation générale	Amortissements au 1er janvier	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31 décembre
- Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
- Applications - Brevets	26 825.58	1 864.09	0.00	28 689.67
<b>TOTAL I</b>	<b>26 825.58</b>	<b>1 864.09</b>	<b>0.00</b>	<b>28 689.67</b>
- Terrain	0.00	0.00	0.00	0.00
- Constructions	1 594 990.79	213 558.65	0.00	1 808 549.44
- Agencements - Installations	875 921.94	104 147.17	0.00	980 069.11
- Matériel et outillage	492 514.05	26 619.70	0.00	519 133.75
- Matériel de transport	182 023.94	66 592.40	10 051.89	238 564.45
- Matériel et mobilier de bureau	185 603.85	29 155.20	0.00	214 759.05
- Matériel et mobilier d'hébergement	43 046.27	28 535.50	393.90	71 187.87
- Autres immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL II</b>	<b>3 374 100.84</b>	<b>468 608.62</b>	<b>10 445.79</b>	<b>3 832 263.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 400 926.42</b>	<b>470 472.71</b>	<b>10 445.79</b>	<b>3 860 953.34</b>

## REPRESENTATION DES VALEURS IMMOBILISEES



## TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT AU 01/01	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT AU 31/12
Reserves	Statutaires ou contractuelles - Statutaires - Autres réserves (Résultats)	565 230.87 76 224.51			641 455.38
	Reserves affectée à l'investissement	88 191.00			88 191.00
	Réserve pour constitution de congés payés	-198 183.72			-198 183.72
<b>Total I</b>		<b>531 462.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>531 462.66</b>
Provisions réglementées Provisions pour risques	Réserve de trésorerie	445 053.63			445 053.63
	Subvent. d' invest. non renouvelable	731 559.36			731 559.36
	Différence sur réalisations d' actif	40 939.86	1 257.37	3 002.62	39 194.61
	Provisions pour litiges prudhommaux	76 570.43		9 053.65	67 516.78
	Provisions pour grosses réparations				0.00
	Autres prov. - risques et charges - Avenant 305 ass. Fam	73 396.42		73 396.42	0.00
<b>Total II</b>		<b>1 294 123.29</b>	<b>1 257.37</b>	<b>85 452.69</b>	<b>1 283 324.39</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Financières				
	Sur comptes clients	0.00			0.00
	Autres provisions pour dépréciation	0.00			0.00
<b>Total III</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Fonds Dédiés	Fonds dédiés - Fonds dédiés à l'ARTT - Fonds dédiés pour grosses réparations - Fonds dédiés pour départ en retraite	31 882.83 29 309.70 50 511.30	54 322.32	50 511.30	115 514.85
	<b>Total IV</b>	<b>111 703.83</b>	<b>54 322.32</b>	<b>50 511.30</b>	<b>115 514.85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 937 289.77</b>	<b>55 579.69</b>	<b>135 963.99</b>	<b>1 930 301.89</b>



## TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT DE L'EXERCICE	Résultat comptable	Reprise de Résultat	Résultat Administratif
<b>RESULTAT DE L'ETABLISSEMENT</b>	<b>210 289.43</b>	<b>141 272.55</b>	<b>351 561.98</b>
- Activités encadrées			
- Etablissement de Morbecque	-71 002.71	99 317.25	28 314.54
- Etablissement de Tourcoing	281 292.14	41 955.30	323 247.44
<b>RESULTAT DE L'ASSOCIATION</b>	<b>-295 353.04</b>		<b>-295 353.04</b>
- Gestion libre			
- Association	-295 481.47		-295 481.47
- Filières	128.43		128.43
- Taxe d'apprentissage	0.00		0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-85 063.61</b>	<b>141 272.55</b>	<b>56 208.94</b>

## TABLEAU EXPLICATIF DE L' AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	Résultat comptable	Réincorporation de résultat	Reprise de résultat Tutelle	Dépenses refusées par la Tutelle	Affectation Résultat Investissement	Dépenses pour congés payés	Solde au 31 déc. année N
<b>- Etablissement de Morbecque</b>							<b>361 427.70</b>
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>							
- Excédent 2006 (à déduire des prix de journées 2008)	141 217.81	-105 136.11	29 344.46	-27 235.16	-38 191.00		0.00
- Résultat 2007	113 632.47		35 119.65	79 407.44			228 159.56
- Résultat 2008	-16 211.70		105 136.11	44 343.73			133 268.14
<b>- Etablissement de Tourcoing</b>							<b>159 940.92</b>
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>							
- Excédent 2006 (à déduire des prix de journées 2008)	362 334.29	-625 451.04	263 116.75				0.00
- Résultat 2007	-469 989.55		466 701.85			45 243.00	41 955.30
- Résultat 2008	-880 199.82		625 451.01	324 821.70		47 912.73	117 985.62
<b>- Taxe d'apprentissage</b>							<b>0.00</b>
- Déficit 2003	-7.42						-7.42
- Excédent 2004	4.13						4.13
- Excédent 2005	66.30						66.30
- Excédent 2006	12.06						12.06
- Résultat 2007	-19.83						-19.83
- Résultat 2008	-55.24						-55.24
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-441 756.29</b>	<b>-746 587.16</b>	<b>1 232 408.62</b>	<b>421 337.71</b>	<b>-38 191.00</b>	<b>93 155.73</b>	<b>521 368.62</b>



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE	
			A un an au plus	A plus d' un an
A C T I F I B .	I C M T M I O B	Créances rattachées à des participations		
		Prêts		
		Autres immobilisations financières	54 499	7 999
<b>Total I</b>		<b>54 499</b>	<b>7 999</b>	<b>46 500</b>
C I R C C T U L I F A N T		Organismes payeurs	2 238 392	2 238 392
		Dettes fiscales et sociales	67 317	67 317
		Autres créances	19 486	19 486
		Charges constatées d' avance	1 582	1 582
<b>Total II</b>		<b>2 326 778</b>	<b>2 326 778</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 381 277</b>	<b>2 334 777</b>	<b>46 500</b>

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D' EXIGIBILITE		
		Un an au plus	Entre un et cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts et dettes - Etablts de crédit	1 555 681	167 313	646 429	741 939
Fournisseurs et comptes rattachés	295 259	295 259		
Dettes fiscales et sociales	817 029	817 029		
Avances organismes payeurs	1 088 755	1 088 755		
Autres dettes	10 894	10 894		
Produits constatés d' avance	288 409	288 409		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 056 026</b>	<b>2 667 658</b>	<b>646 429</b>	<b>741 939</b>
Emprunts souscrits en cours d' exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d' exercice	159 252			