

François FOUCAT

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT »

**79, rue de Reuilly
75012 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2009**

ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT »

**79, rue de Reully
75012 PARIS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2009
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2009**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre 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 « Monsieur Vincent », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

- Le bilan se totalise à 95 094 755 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 42 263 793 € et en produits à 42 645 733 € avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs pour 115 779 €
- Le résultat fait ressortir un excédent comptable de 497 719 € et, après retraitement des reprises de résultats antérieurs, un résultat économique à affecter excédentaire de 627 698 € qui se décompose en un résultat sous gestion contrôlée excédentaire de 595 631 € et en résultat sur gestion libre excédentaire de 32 067 €.

1- 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 j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants :

- L'affectation des résultats des activités sous gestion contrôlée à un caractère provisoire dans l'attente de l'arrêté définitif par les autorités de contrôle
- Par ailleurs je vous précise que ces contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et services.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués indiqués dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sèvres, le 11 Juin 2010

François FOUCAIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

PJ. Bilan au 31-12-2009

Compte de résultat 2009 et l'Annexe

Association



Association Monsieur Vincent
79, Rue de Reuilly
75012 PARIS

Comptes de l'exercice Clos
le 31 Décembre 2009

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

Siège social : 3 bis, rue des Tournelles 94230 Cachan

Direction Générale : 79, Rue de Reuilly 75012 Paris

Tél. : 01 53 17 35 20 Fax : 01 53 17 65 37

Siret : 78566823700015 APE : 853D

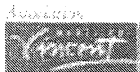
www.monsieurvincent.asso.fr

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009			Exercice clos le 31/12/2008
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
	Frais d'établissement	277 133	262 326	14 807	25 332
	Frais de recherche et de développement	579 962	576 849	3 113	11 308
	Logiciels, droits & valeurs similaires	171 338	153 884	17 454	13 959
	Autres	5 076	5 076		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations corporelles :</i>				
	Terrains	4 729 320	621 777	4 107 543	4 137 308
	Constructions	68 228 227	27 629 420	40 598 806	42 772 450
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 363 241	5 537 225	826 016	795 650
	Autres	7 053 697	4 600 577	2 453 120	2 408 890
	Immobilisations corporelles en cours	17 425 368		17 425 368	4 938 797
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	66 345		66 345	66 345	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	104 899 706	39 387 136	65 512 570	55 170 040
ACTIF CIRCULANT	<i>Stocks et en-cours :</i>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours prod.				
	Autres				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<i>Créances (2) :</i>				
	Créances usagers et comptes rattachés	3 182 698	106 411	3 076 287	3 422 151
Autres	7 844 284		7 844 284	4 241 858	
Comptes de liaison	0		0	0	
Valeurs mobilières de placement	18 434 856		18 434 856	20 857 563	
Disponibilités	143 722		143 722	1 460 661	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)	83 036		83 036	100 184
	TOTAL II	29 688 596	106 411	29 582 184	30 082 417
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	134 588 302	39 493 547	95 094 755	85 252 457
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs net à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	PASSIF	31/12/2009	31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	34 458 864	34 458 664
	Écarts de réévaluation	2 821 199	2 821 199
	Réserves	9 915 501	9 175 252
	Report à nouveau	(2 670 230)	(2 283 450)
	Résultat de l'exercice	497 719	915 515
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports	6 097 961	6 097 961
	- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 671 090	1 707 974	
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 460 889	5 284 381	
Provisions réglementées	392 865	402 865	
Amort. Dérogatoires	(2 839 848)	(2 817 819)	
	TOTAL I	64 806 009	55 762 541
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	396 456	517 491
	Provisions pour charges	3 498 995	3 085 260
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés :		
	- Sur subventions de fonctionnement	79 264	76 806
	- Sur autres ressources	1 149 186	802 655
	TOTAL II	5 123 902	4 482 211
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	10 811 214	11 388 092
	Emprunts et dettes financières divers	4 320 925	4 462 878
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 227 381	1 081 038
	Dettes fiscales et sociales	4 235 869	4 360 552
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 026 382	814 024
	Autres dettes	3 541 095	2 879 012
Comptes de liaison			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance	1 979	22 107
	TOTAL III	25 164 844	25 007 705
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	95 094 755	85 252 457
(1) Droit à plus d'un an Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
ENGAGEMENTS DONNES			
Legs net à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	Exercice clos le 31/12/2009	Exercice clos le 31/12/2008
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée Hébergement	21 796 995	21 172 281
- Dépendance	4 869 805	4 860 588
- Dotation Globale	9 608 850	9 164 834
- Autres	2 506 157	2 085 848
Subventions d'exploitation	9 950	9 704
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	679 252	1 120 061
Cotisations	1 120	890
Autres produits (hors cotisations)	1 486 661	1 798 201
TOTAL I	40 958 789	40 212 407
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2) :		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations des stocks		
Autres achats & charges externes	9 926 016	9 575 083
Impôts, taxes et versements assimilés	2 162 855	2 022 027
Salaires et traitements	17 149 839	16 341 177
Charges sociales	7 457 574	7 146 610
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 433 343	3 832 797
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	1 324	
Pour risques et charges : dotation aux provisions	599 546	571 802
Autres charges	23 533	13 054
TOTAL II	40 754 030	39 502 551
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	204 758	709 856
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III	851 234	913 461
Déficit ou excédent transféré IV	852 232	927 301
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

	Exercice clos le 31/12/2009	Exercice clos le 31/12/2008
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	462 980	762 429
TOTAL V	462 980	762 429
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	494 350	484 677
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	494 350	484 677
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	(31 370)	277 752
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	172 390	973 769
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	372 730	286 531
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	372 730	286 531
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	124 815	115 701
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions		235 828
TOTAL VIII	124 815	351 529
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	247 915	(64 997)
Impôt sur les sociétés (IX)	38 365	39 077
Total des produits (I+III+V+VII)	42 645 733	42 174 828
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	42 263 793	41 305 134
SOLDE INTERMÉDIAIRE	381 940	869 695
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	115 779	45 820
+ Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	497 719	915 515

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

79 rue de Reuilly
75012 Paris

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	95 094 755 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	42 645 733 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	497 719 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 10 Mai 2010.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et réserves
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	État des dettes
Note n° 7	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 8	Tableau explicatif du résultat
Note n°9	Charges à payer
Note n°10	Produits à recevoir
Note n°11	Charges constatées d'avance
Note n°12	Produits constatés d'avance
Note n°13	Charges et produits exceptionnels
Note n°14	Effectifs
Note n°15	Engagements financiers
Note n°16	Baux
Note n°17	Tableau des emprunts
Note n°18	Garanties d'emprunt
Note n°19	Bilan financier

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF
- Arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Certaines provisions pour risque et charges octroyées par les autorités de contrôle sont dérogatoires par rapport au règlement 2000.06.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

- NEANT

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

- Gestion contrôlée :
 - o EHPAD 11
 - o SSIAD 3
 - o Accueil de jour 1
 - o CLIC 1
 - o EMS 1
- Gestion Libre :
 - o Direction Générale 1
 - o Portage de repas 2

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les comptes de liaison sont éliminés.

Les frais et services gérés en commun sont mentionnés sous la rubrique « Quotes part des résultats sur opérations faites en commun ».

L'affectation des résultats des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte du cumul entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations, vis-à-vis des financeurs, ne peuvent exister.

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 5 ans.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Application de la méthode des composants

L'avis du CNC 2007-05 a apporté des réponses sur le traitement comptable des différences constatées entre les règles comptables et les règles budgétaires. La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 est appliquée pour la première fois en 2007.

En conséquence :

- Les ensembles immobiliers possédés par l'entité ont été, sauf exception, décomposés suivant la méthode rétrospective, l'impact sur les exercices antérieurs étant constaté en report à nouveau et figure au bilan sur la ligne « Amortissements Dérogatoires »

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Construction	30 – 75 ans
Agencements, aménagement de constructions	3 – 20 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 – 10 ans
Matériel de transport	3 – 5 ans
Mobilier de matériel de bureau	3 – 10 ans

L'application de la méthode des composants a amené à modifier le calcul de la dotation aux amortissements par rapport à la dotation initialement acceptée au budget des établissements sociaux et médico-sociaux. Le différentiel a été affecté en report à nouveau et pour partie en charges.

IMMOBILISATIONS EN COURS

Elles sont constituées des travaux de reconstruction/réhabilitation des résidences de l'association.

	2008	2009
Direction Générale	229 700	266 432
Direction Générale (Guimerville) (1)		2 852 000
Ste Geneviève	10 300	10 300
Ste Geneviève	147 905	1 421 707
Catherine Labouré Paris	4 535	6 133
St vincent de Paul - Nogent	3 630 015	8 205 666
Sainte Croix	20 858	37 396
Jean XIII L'Hay		799
Sacre Coeur Gentilly		2 990
St vincent de Paul		246 543
Ste Anne d'Auray EHPAD		49 474
Ste Anne d'Auray EHPAD		5 430
St Joseph Louveciennes	895 484	4 320 498
	4 938 797	17 425 368

(1) : Dépenses engagés pour l'établissement du Castel Saint Joseph qui seront intégrées lors de l'apport en 2010

D- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

E - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT:

L'Association a procédé à une opération de cession / acquisition de ses titres au 31/12 afin de réaliser les plus values.

La plus latente en fin d'exercice s'élève à 687 € (contre 9 706 € au 31/12/2008).

F - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes (méthode actuarielle recommandée pour les associations de plus de 250 salariés) :

- rotation du personnel : Les taux sont moyennés par tranche de 5 ans et ne font pas de distinction entre cadres et non-cadres.
- espérance de vie : selon table TV 88/90
- taux de progression des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 5 %
- taux de charges sociales retenu : 60%

Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation totale de la provision pour indemnités de fin de carrière. Son montant au 31 décembre 2009 est de 1 512 614 € (1 346 015 € au 31/12/2008).

Cette provision a été dotée à concurrence de 1 124 K€ par prélèvement sur les fonds propres et le complément, par reclassement de provisions (341 K€) ou passage en charge (47 K€).

G - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, la quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, a été affectée au compte 114 « Dépenses refusées par l'autorité de tarification ».

La variation de la dette a été comptabilisée en charge.

6. CONVENTIONS CONCLUES AU 31/12/2009

Association	Adresse	Activité	capacité	Convention avec l'AMV
CASTEL ST JOSEPH	18 ROUTE DE BLANGY - GUIMERVILLE - 76340 HODENG AU BOSC	EHPAD	72 lits	Mandat de gestion
Maison de Retraite de Bonnière	104 rue de Flore - 72000 LE MANS	EHPAD	64 Lits	Mandat de gestion
Maison Saint Georges de lisle	53300 ST FRAIMBAULT DE PRIERES	EHPAD + Foyer de vie	87 Lits	Mandat de gestion
Maison Sainte Héléne	53, Rue Sainte Genevieve 91860 Epinay sous seinart	EHPAD	64 Lits	Convention de prestation
CORDIA	71 rue Campans - 75009 PARIS	ACT	23 Places	Convention de prestation
Association Saint Michel-Saint Vincent	33, Rue Olivier de SERRES - 75015 PARIS	CMPP		Convention de prestation
CMS Miollis	40, Rue Miollis - 75015 PARIS	Centre Médical		Convention de prestation
Centre de soins Saint Vincent de Paul	44, Avenue de Saint Cloud - VERSAILLES	Centre de soins		Convention de prestation

7. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

8. HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires versés au commissaire aux comptes s'élèvent à 31 724 € TTC pour l'exercice 2009 (31 694 € TTC en 2008).

NOTES SUR LE BILAN

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	277 133				277 133
Autres immobilisations incorporelles	749 420	9 749	2 792		756 376
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	1 026 553	9 749	2 792		1 033 509
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	5 165 025				5 165 025
Constructions	67 525 807	380 043	113 329		67 792 521
Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	6 034 749	467 508	139 017		6 363 241
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	752 561	150 708	17 819		885 451
Matériel de bureau et informatique	5 889 827	354 348	75 929		6 168 246
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	4 938 797	12 486 571			17 425 368
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	90 306 766	13 839 178	346 092		103 799 852
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	30 711				30 711
Prêts et autres immobilisations financières	35 633				35 633
TOTAL (III)	66 345				66 345
TOTAL (I+II+III)	91 399 664	13 848 927	348 885		104 899 706

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Frais d'établissement	251 800	10 526			262 326
Autres immobilisations incorporelles	724 152	14 450	2 792		735 810
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	975 952	24 976	2 792		998 136
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains	592 011	29 766			621 777
Constructions	25 189 062	2 602 205	161 847		27 629 420
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	5 239 099	396 590	98 465		5 537 225
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	606 329	70 202	19 820		656 711
Matériel de bureau et informatique	3 627 169	386 576	69 880		3 943 866
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	35 253 671	3 485 339	350 011		38 388 999
TOTAL (I+II)	36 229 624	3 510 315	352 803		39 387 136

Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant en début d'exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Montant en fin d'exercice
RESERVES					
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementaires :					
- investissement	5 945 393	256 158			6 201 550
- compensation	2 175 233	691 276	148 984		2 717 525
- trésorerie	1 054 627		71 270		983 357
Autres réserves		13 069			13 069
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie	135 986				135 986
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	266 879		10 000		256 879
TOTAL (I)	9 578 117	960 503	230 254		10 308 366
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges	420 205	10 000	129 721		300 484
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pensions					
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)					
Provisions p. renouvellement immobilisation	249 261	272 201			521 462
Provisions pour grosses réparations	1 227 925	40 000	3 680		1 264 245
Autres provisions risques charges	1 705 359	268 275	164 373		1 809 261
TOTAL (II)	3 602 750	590 476	297 774		3 895 452
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	98 299	24 888	16 776		106 411
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (III)	98 299	24 888	16 776		106 411
TOTAL GENERAL (I+II+III)	13 279 166	1 575 867	544 804		14 310 229
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 575 867	544 804		
- financières					
- exceptionnelles					

Note n° 5 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	3 182 698	3 182 698	
	Clients douteux et litigieux			
	Autres créances clients			
	Autres créances	7 844 284	579 553	7 264 731
	Charges constatées d'avance	83 036	83 036	
	TOTAL	11 110 018	3 845 287	7 264 731
(1) Montant :				
- Prêts accordés en cours d'exercice				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Note n° 6 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRÉ D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 811 214	671 736	2 680 099	7 459 379
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 320 925	428 401	1 055 242	2 837 282
Fournisseurs et comptes rattachés	1 227 381	1 227 381		
Dettes fiscales et sociales	4 235 869	4 235 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 026 382	1 026 382		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	3 541 095	3 541 095		
Produits constatés d'avance	1 979	1 979		
TOTAL	25 164 844	11 132 842	3 735 341	10 296 661

Note n° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

a) SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en d'exercice
		(compte 194) A	(compte 7894) B	(compte 6894) C	(compte 194) D= A-B+C
<i>Catherine Labouré</i> <i>SSIAD Saint Joseph (Louveciennes)</i> <i>Saint Joseph (Louveciennes)</i>		54 180 22 626	27 542	30 000	26 638 52 626
Total		76 806	27 542	30 000	79 264

b) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTÉES

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en d'exercice
		(195-197) A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D= A-B+C
<i>Ste Anne d'Auray</i> <i>St Joseph (78)</i> <i>Sacré Cœur - Gentilly</i> <i>Catherine Labouré</i>		154 213 648 442	339	318 998 23 572 4 300	472 872 648 442 23 572 4 300
Sous total		802 655	339	346 870	1 149 186
Sous total					
Total		802 655	339	346 870	1 149 186

c) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS EN COURS
(Legs 2009 constaté en 2010)

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en d'exercice
		A	B	C	D= A-B+C
<i>Ste Anne d'Auray</i> <i>LEGS HERVIEUX</i>	100 000			100 000	100 000
Total	100 000			100 000	100 000

Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

NATURE DU RÉSULTAT	Résultat comptable	Affectation du résultat N-2	Résultat économique sous gestion contrôlée	Résultat économique sous gestion non contrôlée
Résultat des activités soumises à approbation	465 652	129 979	595 631	
<i>E.H.P.A.D.</i>	321 992	129 979	451 971	
Val de Marne	125 186		125 186	
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	(47 297)	22 790	(24 507)	
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	53 650		53 650	
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	127 326	3 500	130 826	
Résidence Catherine Labouré (Paris)	(116 534)	83 341	(33 193)	
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	2 106		2 106	
Résidence Sainte Croix	95 368	13 568	108 936	
Moselle	82 188	6 780	88 968	
<i>Accueil de jour</i>	(5 941)		(5 941)	
Châtillon	(5 941)		(5 941)	
<i>Service de Soins Infirmiers à Domicile</i>	113 661		113 661	
Cachan	34 652		34 652	
Châtillon	(2 592)		(2 592)	
Louveciennes	81 601		81 601	
<i>Centre Local d'Information et de Coordination</i>	20 065		20 065	
Louveciennes	20 065		20 065	
<i>Equipe Médico-Sociale</i>	15 875		15 875	
Louveciennes	15 875		15 875	
Résultat gestion libre	32 067			32 067
<i>Portage de repas</i>	46 989			46 989
Gentilly	32 681			32 681
Moselle	14 307			14 307
<i>Autres</i>	(14 922)			(14 922)
Gestion propre	(14 922)			(14 922)
SOLDE	497 719	129 979	595 631	32 067

Note n°9 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	589 365
2) Personnel	68 299
3) Organismes sociaux	34 179
4) Taxes dues sur les rémunérations	86 315
5) Dettes concernant les congés payés (Brut)	1 260 320
6) Autres charges à payer	
TOTAL	

Note n° 10 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Divers	141 417
TOTAL	141 417

Note n° 11 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Divers	83 036
TOTAL	83 036

Note n° 12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Divers	1 979
TOTAL	1 979

Note n°13 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges	Montants
Provisions pour charges exceptionnelles	
Charges sur exercices antérieurs	114 502
Divers	10 313
TOTAL	124 815

Détail des produits	Montants
Quote part subventions d'investissement	156 695
Produits sur exercices antérieurs	163 607
Divers	52 427
TOTAL	372 730

RESULTAT EXCEPTIONNEL	247 915
------------------------------	----------------

Note n° 14 EFFECTIF MOYEN

D'après BP demandé

	ETP 2008	ETP 2009
Val de Marne	224.69	224.67
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	72.00	70.80
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	51.90	51.90
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	52.69	50.40
Résidence Catherine Labouré (Paris)	57.31	53.98
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	49.16	50.13
Moselle	86.66	99.71
Accueil de jour (Chatillon)	5.31	5.31
SSIAD (Cachan)	13.42	13.03
SSIAD (Chatillon)	12.66	12.88
SSIAD (Louveciennes)	14.75	14.25
Centre Local d'Information et de Coordination (Louveciennes)	3.15	2.68
Equipe Médico-Sociale (Louveciennes)	2.60	2.63
Portage de repas (Gentilly)	1.00	1.00
Portage de repas (Moselle)	1.50	1.50
Direction générale	13.10	14.17
TOTAL	661.90	669.04

Note n° 15 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	1 657 413
<i>cautions données</i>	
Nogent : SPIE BATIGNOLLES	1 500 000
PIEUX OUEST	79 343
Nanterres : BRUNEL DEMOLITION	78 070
Engagements reçus	1 260 419
<i>cautions reçues</i>	
Nogent : NORMEN	21 315
EUROVIA	7 714
POLITOWSKI	55 058
SA MT2A	8 492
SPIE BATOGNOLLES	667 368
EURO-ASCENSEURS	177 849
Nanterres : BRUNEL DEMOLITION	3 904
Louveciennes : FORCLUM	50 573
ESSOR CONSTRUCTION	145 613
OTIS	62 168
ATRADIUS	60 366

Note n°16 BAUX

Etablissement	date	Type d'accord	Réserves et observations
Maison de retraite SAINT JOSEPH - 3Bis rue des Tournelles - 94230 CACHAN	27-juin-95	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Résidence JEAN XXIII 6, Rue Albert Schweitzer - 94240 L'HAY LES ROSES	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Loyer à la Congrégation - Convention de Bail civil mise à disposition du terrain (Durée 12 ans) 01/01/1997 - 31/12/2008
Maison de Gérontologie du SACRE CŒUR - 2 Rue Charles Frérot 94 250 GENTILLY	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) 01/01/1997 -
Maison de retraite SAINT JOSEPH 45 rue du Général Leclerc - 78430 LOUVECIENNES	19-déc-96 <i>Document non signé</i>	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (non précisés)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) du 01/01/1997 au 31/12/2008
SAINTE ANNE D'AURAY - 5 Rue de Fontenay - 92320 CHATILLON	04-nov-97	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Maison de retraite SAINTE GENEVIEVE - 60 Rue Henri Barbusse - 92000 NANTERRE	04-nov-97	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD et chauffage)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) 01/01/1998 - 31/12/2009
Maison de retraite CATHERINE LABOURE - 77, Rue de Reuilly - 75012 PARIS	07-mai-99	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) 01/01/1999 - 31/12/2010
Maison de retraite SAINT VINCENT DE PAUL - 2 rue de la Vallée - 60180 NOGENT SUR OISE	19-juin-02	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans)
Maison de retraite SAINT VINCENT DE PAUL - METZ	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA D'une partie des éléments (cf. plan) à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) 01/01/2003 - 31/12/2015 transfert ASVAPA/AMV
Maison de retraite SAINT MAURICE - METZ	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Commodat pour mise à disposition (obsolète)
Maison de retraite SAINTE CROIX BOUZONVILLE	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Commodat pour mise à disposition (obsolète)
Maison de retraite CASTEL ST JOSEPH - GUIMERVILLE	01/01/2009	Traité d'apport partiel EN COURS SUR 2010	Pour une durée d'un an renouvelée par tacite reconduction
Maison de retraite DE BONNIERES - LE MANS	01/01/2005	Traité d'apport partiel EN COURS SUR 2010	Pour une durée d'un an renouvelée par tacite reconduction
Maison Saint Georges de l'Isle - MAYENNE	03/11/2009	Mandat de gestion	Pour une durée d'un an renouvelée par tacite reconduction

Note n°17 TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dettes en fin d'exercice	
					Capital	
Saint-Maurice Saint-Vincent					3 842 535	2 142 077
BFCC	11/10/1999	20	4.70%	2 152 180	1 408 593	
CCM du Val de Nied	31/03/2000	20	pibor	367 707		
CCM du Val de Nied	07/03/2003	15	pibor	700 000	396 667	
CCM du Val de Nied	22/10/1997	20	5.65%	64 029	34 373	
CRAV	08/07/2004	20		403 254	302 444	
CRAV	1977/1980	30		155 365		
Sainte-Croix					2 596 054	838 953
CCM du Val de Nied	31/01/1998	20	5.65%	104 428	56 062	
SOGENAL	01/03/1999	11.5	5.30%	701 265	45 501	
SOGENAL	01/03/1999	16.5	5.30%	1 402 530	572 806	
CILGERE 1% logement	17/10/1996	20	3.00%	60 980	28 856	
CILEST 1% logement	14/02/1997	20	3.00%	30 490	16 256	
CILEST 1% logement	25/11/1996	20	3.00%	22 867	10 821	
CILEST 1% logement	25/11/1996	20	3.00%	38 112	18 035	
ORGANIC	15/04/2001	20		41 161	22 639	
Prêt CRAV	16/11/1995	20		194 221	67 978	
Saint-Joseph de Cachan					3 387 076	1 143 694
CRAMIF	25/09/96	20		416 772	145 874	
CRAMIF	25/11/97	20		906 314	362 528	
CNAVTS	03/05/98	20		1 512 099	604 840	
CNAVTS	24/11/00	15		76 117	30 447	
Cie des Filles de la Charité	02/01/80	30		475 773	6	
Sainte-Anne-d'Auray					9 662 719	8 994 191
CRAMIF	24/11/04	20		523 601	392 700	
CNAV	25/07/05	20		909 000	757 500	
CREDIT FONCIER	13/09/06	26	4.25%	7 475 000	7 117 396	
CAPIMMEC	22/11/05	20		90 138	85 130	
IREC	22/11/05	20		135 206	127 695	
IRREP	13/01/06	20		45 069	45 069	
IRPVRP	13/01/06	20		45 069	45 069	
IRCPS	06/12/05	20		90 138	85 130	
IRPS	01/12/08	20		90 138	85 130	
CREPSA	06/12/05	20		45 069	45 069	
ORGANIC	30/05/06	20		34 290	34 290	
GIC	28/12/07	25	1.50.%	180 000	174 013	
Saint Vincent de Paul					1 179 816	1 179 816
CREDIT MUTUELLE	10/12/08	30	4.06%	1 179 816	1 179 816	
Catherine Labouré Paris						30 490
GNOSSAL					30 490	
TOTAL				20 668 200	14 329 221	

Note n°18 GARANTIE DES EMPRUNTS

Etablissement	Organisme prêteur	date de souscription	Capital emprunté	Garantie
Sainte-Anne-d'Auray	CREDIT FONCIER	13/09/2006	7 475 000	Caution solidaire du conseil Général des Hauts de Seine à hauteur de 50% et de la commune de Châtillon à hauteur de 50%
Saint Vincent de Paul	CREDIT MUTUELLE	10/12/2008	1 179 816	Garantie de la ville de Nogent-sur-Oise à concurrence de 3 125 K€.

BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2008	31/12/2009	Var. (K€)	FINANCEMENTS	31/12/2008	31/12/2009	Var. (K€)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	50 600	35 373	(15)	Apports ou fonds associatifs	43 377 824	43 378 024	0
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectés à l'investissement	5 945 393	6 201 550	256
- Terrains	4 729 320	4 729 320		Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions	67 961 512	68 228 227	267	Subventions d'investissements	5 284 381	14 460 889	9 177
- Installations, matériels et outillages techniques	6 034 749	6 363 241	328	Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	402 865	392 865	(10)
- Autres immobilisations corporelles	6 642 388	7 053 697	411	Emprunts - dettes financières	15 080 388	14 329 222	(751)
Immobilisations en cours	4 938 797	17 425 368	12 487	Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations financières	66 345	66 345		Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir	0	0	(0)	- Constructions	25 781 074	28 251 197	2 470
Autres (Subventions à recevoir...)	0	7 264 731	7 265	- Installations, matériels et outillages techniques	5 239 099	5 537 225	298
				- Autres immobilisations corporelles	4 233 498	4 600 577	367
				Amortissements comptables excédentaires différés (2)	(2 817 819)	(2 839 848)	(22)
				Report à nouveau Gestion Propre	90 723	78 531	(12)
				Résultat Gestion Propre	(2 527)	32 067	35
TOTAL II	90 423 711	111 166 301	20 743	TOTAL I	102 614 898	114 422 295	11 807
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	12 191 187	3 255 998	(8 935)
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire (prov. CP, IDR...)	3 143 228	3 057 980	(85)	Réserves de Trésorerie	1 054 627	983,357	(71)
Résultat déficitaire				Réserve de compensation	2 175 233	2 717 525	542
Autres				- des déficits			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				- de compensation des charges d'amortissement			
TOTAL IV	3 143 228	3 057 980	(85)	Résultat excédentaire	918 042	465 651	(452)
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				<i>Report à nouveau excédentaire affecté à :</i>			
				- réduction des charges d'exploitation	2 477 028	1 980 309	(497)
				- financement mesures d'exploitation		13 069	13
				Provisions pour risques et charges	3 602 750	3 895 452	293
				Fonds dédiés	879 461	1 228 450	349
				Résultats sous contrôle de tiers financiers			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	11 107 140	11 283 814	177
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	7 963 913	8 225 833	262
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	20 155 100	11 481 832	(8 673)
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés	2 093	15 295	13	Fournisseurs d'exploitation	1 081 038	1 227 381	146
Organismes payeurs, usagers	3 520 450	3 182 698	(338)	Dettes fiscales et sociales	4 360 552	4 235 869	(125)
Créances diverses d'exploitation	1 408 728	476 296	(932)	Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur (Etb public)				Dépréciation des stocks et créances	98 299	106 411	8
Charges constatées d'avance	100 184	83 036	(17)	Produits constatés d'avance	22 107	1 979	(20)
Autres (Subv. À recevoir, crédit de TVA ...)	2 831 036	87 962	(2 743)	Ressources à reverser à l'aide sociale	1 479 197	970 607	(509)
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents	1 277 913	1 137 666	(140)
TOTAL VI	7 862 492	3 845 287	(4 017)	Autres	892 485	2 235 739	1 343
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Comptes de liaison exploitation			
Liquidités				TOTAL V	9 211 592	9 915 651	704
Valeurs mobilières de placement	20 857 563	18 434 856	(2 423)	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	1 349 100	6 070 364	4 721
Disponibilités	1 460 661	143 722	(1 317)	Financements à court terme			
Autres				Fournisseurs d'immobilisations	814 024	1 026 382	212
Comptes de liaison trésorerie	0	0	(0)	Fonds des majeurs protégés			
TOTAL VIII	22 318 224	18 578 578	(3 740)	Concours bancaires courants			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	21 504 200	17 552 196	(3 952)	Ligne de trésorerie			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	123 747 655	136 648 146	12 900	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	814 024	1 026 382	212
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	123 747 655	136 648 146	12 900