



Expertise comptable & Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS - BOURGNEUF

www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

OPPELIA

20, Avenue Daumesnil

75012 - PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association OPPELIA, 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 la société à la fin de cet exercice.

Par ailleurs, nous vous rappelons que les résultats dégagés pour l'exercice 2010 dans les différents établissements de l'association fonctionnant sous gestion contrôlée doivent normalement être repris au budget 2012, conformément à la réglementation. Ils sont donc susceptibles d'être modifiés au moment de leur validation par les organismes de contrôle concernés.

II. Justification des appréciations

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

- Les notes *h) Fonds dédiés* et le *tableau des fonds dédiés* de l'annexe exposent en détail la méthode de détermination des fonds dédiés à la clôture de l'exercice. Nous avons vérifié le caractère approprié des informations données dans l'annexe, examiné la cohérence des données et des hypothèses retenues par l'association ainsi que la documentation disponible, et procédé sur ces bases à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations réalisées.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Paris, le 8 juin 2011

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

ACTIF	Arrêté au 31/12/2010			31/12/2009
	Durée 12 mois			12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques,...	40 993	-38 407	2 586	6 472
Immobilisations Corporelles				
Terrains	232 650		232 650	232 650
Constructions	5 255 115	-887 505	4 367 609	4 173 238
Installations techniques matériel et outillage	28 050	-22 980	5 069	10 150
Autres	934 941	-574 005	360 936	225 228
Immobilisations corporelles en cours			0	257 692
Immobilisations Financières				
Autres titres immobilisés	45		45	60
Prêts	280		280	
Autres	104 766		104 766	96 415
TOTAL I	6 596 839	-1 522 897	5 073 942	5 001 905
Comptes de liaison				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 200		2 200	1 200
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	54 822		54 822	48 162
Autres	1 157 732	-11 121	1 146 611	1 071 403
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	256 178		256 178	839 031
Disponibilités				
Disponibilités	2 393 885		2 393 885	1 218 235
TOTAL III	3 864 816	-11 121	3 853 695	3 178 031
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	53 974		53 974	39 062
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	53 974	0	53 974	39 062
TOTAL GENERAL	10 515 630	-1 534 018	8 981 612	8 218 998

PASSIF

Arrêté au 31/12/2010

31/12/2009

Durée 12 mois

12 mois

PASSIF		Arrêté au 31/12/2010	31/12/2009
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. D'invest. Renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. D'invest. Renouv)		433 637	433 637
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		1 178 465	1 108 998
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		296 315	220 943
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		415 877	418 457
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Fonds associatifs avec droit de reprise		176 508	176 508
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		647 475	373 857
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 266 111	1 320 969
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		163 150	126 652
	TOTAL I	4 577 537	4 180 020
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
	TOTAL II		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		622 185	468 012
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		799	33 764
	TOTAL III	622 984	501 776
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		285 100	375 077
	TOTAL IV	285 100	375 077
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 724 718	1 818 893
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		10 675	11 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		244 700	338 462
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		1 043 781	929 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		29 493	29 161
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes d'exploitation		441 068	25 106
	TOTAL V	3 494 435	3 152 041
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		1 556	10 084
TOTAL GENERAL		8 981 612	8 218 998

COMPTE DE RESULTAT

OPPELIA 2010

	Arrêté au : 31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Montant	Montant	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises			0	
Productions vendue (biens)				
Productions vendue (services)	201 886	189 245	12 641	6,68
Produits des Activités annexes	201 886	189 245	12 641	6,68
Production stockée				
Dotation Globale des Etablissements	8 934 323	8 066 932	867 391	10,75
Subventions d'exploitation	753 174	970 121	-216 947	-22,36
Reprises/pro. & amort, transf. De charge	166 700	82 188	84 512	102,83
Autres produits	10 563	3 916	6 647	169,74
PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I	10 066 647	9 312 402	754 245	8,10
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres				
Autres achats et charges externes	2 205 640	2 269 802	-64 162	-2,83
impôts, taxes et versements assimilés	526 966	452 293	74 673	16,51
Salaires et traitements	4 282 588	3 818 664	463 924	12,15
Charges sociales	2 133 546	1 871 350	262 196	14,01
Dotation	520 855	451 282	69 572	15,42
Autres charges	28 041	69 213	-41 172	-59,49
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	9 697 634	8 932 604	765 030	8,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	369 013	379 798	-10 785	-2,84
Produits financiers				
Produits financiers de participations			0	
Autres valeurs mob., créances d'actifs im.			0	
Autres intérêts et produits assimilés	6 020	1 439	4 582	318,47
Reprises/provisions et transfert de charges			0	
Différences positives de change			0	
Produits net/cession de V.M.P.	15 529	19 379	-3 850	-19,87
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	21 549	20 818	731	3,51
Charges financières				
Charges financières	86 312	76 038	10 274	13,51
Autres charges financières				
CHARGES FINANCIERES TOTAL IV	86 312	76 038	10 274	13,51
RESULTATS FINANCIERS	-64 763	-55 220	-9 543	17,28
RESULTATS COURANTS AVANT IMPOTS	304 250	324 578	-20 328	-6,26
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 788	-3 788	-100,00
Sur opérations en capital	58 238	54 198	4 040	7,45
Reprises/provisions et transfert de charges	16 089	138 915	-122 826	-88,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	74 326	196 901	-122 574	-62,25
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	90	50	40	81,42
Sur opérations en capital		150	-150	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	52 586	26 341	26 245	99,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	52 676	26 541	26 136	98,47
RESULTATS EXCEPTIONNELS	21 650	170 360	-148 710	-87,29
PRODUITS	10 162 523	9 530 121	632 402	6,64
CHARGES	9 836 623	9 035 183	801 440	8,87
SOLDE INTERMEDIAIRE	325 900	494 938	-169 038	-34,15
TOTAL VII				
Eng. à réaliser sur ressources affectés	195 862	360 783	-164 921	-45,71
Rep. Ress non utilisées Exe antérieurs	-285 839	-284 302	-1 538	0,54
TOTAL VII	-89 977	76 481	-166 459	-217,65
EXCEDENT OU DEFICIT	415 877	418 457	-2 579	-0,62

OPPELIA

Annexe aux comptes sociaux 2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 8 981 612 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un excédent de 415 877 €.

Cet excédent se décompose de la façon suivante :

	Gestion Sous Contrôle Tiers Financeurs		Gestion Associative		Gestion Propre		Total
	€	% du total	€	% du total	€	% du total	
Charges	9 291 723	89,95	982 034	9,51	55 908	0,54	10 329 665
Produits	9 712 745	90,39	1 014 828	9,44	17 970	0,17	10 745 543
Résultat (1)	421 022		32 794		37 93 8		415 877

(1) un nombre négatif représente un déficit

Il est précisé que dans le total des charges de la gestion sous contrôle des Tiers Financeurs se trouvent 297 180 € de frais de siège que nous retrouvons dans les produits de la Gestion Associative. Néanmoins, ces frais de siège sont neutralisés dans la présentation du Compte de résultat qui est une présentation consolidée.

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe forment un tout indissociable.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I. Faits marquants de l'exercice

- Le Siège social de l'Association Oppélia est officiellement transféré au 20 avenue Daumesnil 75012 PARIS (Déclaration en préfecture le 16 décembre 2010)

II. Principes, règles et méthodes comptables

OPPELIA a pour objet social « d'apporter une aide aux enfants, adolescents, jeunes et adultes et à leur entourage, qui rencontrent des difficultés sur le plan social, médico-social ou sanitaire, en particulier liées à l'usage de substances psychotropes ou engagés dans des conduites à risques. Elle a également pour objet la recherche et le développement, la prévention, l'information et la formation d'intervenants, en particulier dans le domaine de l'addictologie ».

Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements 99-01 et 99-03 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables 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.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs ayant servi à l'établissement des comptes sociaux se résument comme suit :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Application de l'avis du 4 mai 2007 du CNC :

Les différentes dispositions de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 ont été appliquées afin notamment de permettre une convergence totale des traitements comptables entre établissements et organismes gestionnaires.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue :

Structure	de 30 à 50 ans
Toiture	de 20 à 25 ans
Menuiserie Extérieure	de 15 à 20 ans
Chauffage	de 15 à 20 ans
Matériel mobilier outillage	2 à 5 ans
Agencements, installations	de 3 à 20 ans
Logiciels	de 1 à 2 ans
Matériel de transport	5 ans

Conformément aux règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs, les immeubles acquis par l'Association ont tous fait l'objet de l'approche par composants.

Composants	% moyen de l'ensemble immobilier	Durée d'amortissement retenue
Terrain	2,5% à 15%	néant
Structure	70% à 75%	30 à 50 ans
Toiture - étanchéité	5 à 15%	20 à 25 ans
Menuiserie extérieure - chauffage	8 à 10%	15 à 20 ans

b) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires.

Lorsque la valeur brute d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) 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.

d) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées selon la méthode du FIFO (premier entré - premier sorti). Lorsque la valeur brute comptable à la clôture est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

e) Subventions d'investissement

Afin de faciliter le financement de nos investissements et donc leurs réalisations, nous sollicitons auprès de diverses institutions des subventions d'investissement.

Les subventions d'investissement bien souvent financent une partie seulement des investissements. Elles sont donc reprises dans le compte de résultat en appliquant à la dotation aux amortissements des biens financés le pourcentage que représente

la subvention par rapport au montant de l'investissement. Ainsi elles sont reprises au même rythme que les amortissements des biens.

f) Fonds propres

Les fonds propres sont scindés en deux parties :

- Les fonds propres sans droit de reprise des financeurs ;
- Les autres fonds propres sur lesquels les financeurs disposent d'un droit de reprise. Ces fonds propres ne font l'objet d'une affectation définitive qu'à l'issue du droit de reprise du financeur.

Les résultats de gestion sous contrôle des Tiers financeurs seront affectés par les Financeurs dans les deux ans, après le contrôle des comptes administratifs.

Suivi de l'affectation des résultats administratifs de 2008 et 2009 par les Tiers financeurs : (voir tableau joint)

g) Provisions pour risques et charges

Les litiges prud'homaux sont examinés au cas par cas et une provision est comptabilisée à hauteur du risque estimé. Ces montants sont déterminés en fonction des doléances des salariés et des risques encourus par Oppélia.

Oppélia inscrit au bilan sous forme de provision pour indemnités de départ à la retraite le montant des engagements du passif social de ses salariés.

Cette provision est évaluée au cas par cas pour chaque salarié en tenant compte des hypothèses suivantes :

- table de mortalité : TH 00/02 décalée (hommes), TF 00/02 décalée (femmes)
- Taux technique : 1.75 %
- Taux produits financiers : 1.75 %
- Evolution des salaires annuels : 1 %
- Taux de charges sociales : 50 %
- Age de départ : 65 ans

h) Fonds dédiés

La partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis (actions de prévention,...), qui n'a pu encore être utilisée a été comptabilisée en fonds dédiés.

III. Engagement hors bilan et informations diverses

a) Bail emphytéotique

L'association OPPELIA s'est engagée avec le département de l'Essonne, le 22/12/2009, devant Maître Véronique PERIN-ALBARES, notaire à EVRY de la Société Civile Lemoine, pour un bail emphytéotique d'une durée de 60 années entières à compter du 1^{er} janvier 2010 concernant les locaux situés à Bures-sur-Yvette (91440) 72 Route de Chartres hébergeant actuellement les activités du CHRS « Les Buissonnets ».

b) contrats de location

L'association OPPELIA s'est engagée pour des contrats de location ou des contrats de bail de locaux ou d'appartements afin de réaliser ses missions.

Les contrats d'appartements pour nos appartements relais ou de coordination thérapeutiques sont pour la plupart des contrats de location « standard » comme pour les particuliers.

Les autres contrats concernent les locaux pour la réception de nos usagés et/ou les locaux administratif.

Les plus significatifs sont :

- Contrat de bail commercial d'une durée de 9 ans, 2 mois et 26 jours pour les locaux du CSAPA 92 situés au 154 rue du Vieux Pont de Sèvres 92100 Boulogne Billancourt souscrit le 27/01/2004 auprès de l'administrateur de biens Maurice Roland-Gosselin S.A. avec effet au 06/07/2002 et arrivant à échéance le 30/09/2011. (Ce contrat est en cours de renégociation) ; en 2010 le loyer + les charge s'élèvent à 106 733 € annuels.
- Contrat de location de 3 ans avec tacite reconduction à une Association pour des locaux à usage administratif situé au 1 Avenue Morizet 92100 Boulogne Billancourt souscrit le 15/01/2009 auprès de Mme Pierrette Brillard avec effet au 15/01/2009 ; en 2010 le loyer s'élève à 12 035 € annuels.

- Contrat de location à une Association d'une durée de 3 ans par tacite reconduction pour des locaux situés au 64-66 rue du Fond de la Noue 92390 Villeneuve la Garenne souscrit le 15/05/2003 auprès de la Société France Habitation avec effet au 15/05/2003 ; en 2010 le loyer s'élève à 12 287 € annuels.
- Contrat de bail professionnel d'une durée de 6 ans reconductible par tacite reconduction pour les bureaux administratif pour le siège social situés au 20 avenue Daumesnil 75012 PARIS souscrit le 10 juillet 2009 auprès de Mr Didier Labat avec effet au 01/01/2010 ; en 2010 le loyer + les charges s'élèvent à 35 638 €.
- Contrat de bail professionnel d'une durée de 6 ans reconductible par tacite reconduction pour les locaux situés au 97 rue Jules Siegfried 76600 LE HAVRE, RDC à droite comprenant une entrée, 2 bureaux et sanitaires souscrit le 03/10/2002 auprès de l'indivision LEFRANCOIS/JAEGER avec effet au 01/10/2002. En 2010 le loyer + les charges s'élèvent à 6 201 €.
- Contrat de bail d'une durée de 9 ans pour les locaux situés au 97 rue Jules Siegfried 76600 LE HAVRE au 1^{er} étage droite et gauche comprenant 6 pièces avec entrées et sanitaires, cave en sous-sol souscrit auprès de l'indivision LEFRANCOIS/JAEGER avec effet au 01/04/2006 ; en 2010 le loyer + les charges s'élèvent à 14 400 €.
- Contrat de bail d'une durée de 9 ans pour les locaux situés au 97 rue Jules Siegfried 76600 LE HAVRE au 2^{ème} étage gauche souscrit le 07/04/2005 auprès de l'indivision LEFRANCOIS/JAEGER avec effet au 01/04/2005 ; en 2010 le loyer + les charges s'élèvent à 8 008 €.
- Contrat de bail d'une durée de 9 ans pour les locaux situés au 97 rue Jules Siegfried 76600 LE HAVRE 2^{ème} étage droite souscrit le 18/03/2009 auprès de l'indivision LEFRANCOIS/JAEGER avec effet au 01/01/2009 ; en 2010 le loyer + les charges s'élèvent à 14 405 €.
- Contrat de bail d'une durée de 9 ans pour les locaux situés 97 rue Jules Siegfried 76600 LE HAVRE situé au 1^{er} étage au dessus des garages souscrit le 28/10/2004 auprès de l'indivision LEFRANCOIS/JAEGER avec effet au 01/11/2004 ; le loyer + les charges s'élèvent à 9 263 €.

c) Honoraires commissaires aux comptes

Sur l'exercice 2010, il a été pris en compte en charges d'honoraires 25 738 € ttc d'honoraires de Commissaires aux comptes. (SLG pour 22 150 € et LE MAY pour 3 588 €)

IMMOBILISATIONS

Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 200		1 793
Immobilisations incorporelles	39 200	0	1 793
Terrains	232 650		
Constructions sur sol propre	2 975 846		
Agencements sur sol d'autrui	339 631		116 110
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	1 380 871		184 963
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 050		
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	0		
Matériel de transport	248 348		38 960
Matériel de bureau et informatique, mobilier	586 323		59 200
Matériel médicale	5 609		
Immobilisations corporelles en cours	257 692		
Avances et acomptes	0		
Immobilisations corporelles	6 055 021	0	399 234
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	60		
Prêts et autres immobilisations financières	96 415		14 470
Immobilisations financières	96 475	0	14 470
Total général	6 190 696	0	415 496

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Autres postes d'immobilisations incorporelles			40 993	
Immobilisations incorporelles	0	0	40 993	
Terrains			232 650	
Constructions sur sol propre			2 975 846	
Agencements sur sol d'autrui	257 692		713 434	
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions			1 565 834	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			28 050	
Install générales, agenc. Et aménag. Divers			0	
Matériel de transport		3 500	283 808	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			645 524	
Matériel médicale			5 609	
Immobilisations corporelles en cours	-257 692		0	
Avances et acomptes			0	
Immobilisations corporelles	0	3 500	6 450 755	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		15	45	
Prêts et autres immobilisations financières		5 838	105 046	
Immobilisations financières		5 853	105 091	
Total général		9 353	6 596 839	

AMORTISSEMENTS

Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Virements	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 728			5 678		38 407
Immobilisations incorporelles	32 728	0	0	5 678	0	38 406,60
Terrains						
Constructions sur sol propre	229 884			76 562		306 446
Constructions sur sol d'autrui	176 870			43 211		220 080
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	270 535			90 444		360 979
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 900			5 081		22 980
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	0					0
Matériel de transport	94 472			41 805	3 500	132 777
Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 621			73 999		435 620
Matériel médical	4 781			827		5 608
Immobilisations corporelles	1 156 063	0	0	331 928	3 500	1 484 491
Total général	1 188 791	0	0	337 606	3 500	1 522,897

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat déroq.	Repr déroq.
Frais d'établissement de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 678				
Immobilisations incorporelles	5 678				
Terrains					
Constructions sur sol propre	76 562				
Constructions sur sol d'autrui	43 211				
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	90 444				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 081				
Install générales, agenc. Et aménag. Divers					
Matériel de transport	41 805				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 999				
Matériel médical	827				
Immobilisations corporelles	331 928				
Total général	337 606				

Dotations d'exploitation	337 606
Dotations financières	
Dotations exceptionnelles	

OPPELIA 2010

PROVISIONS

	AN 2009	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	Virements	31/12/2010
<u>Provisions réglementées</u>						
Pour renouvellement d'immobilisations			31 570	1 499		30 071
Amortissements dérogatoires	26 624	0	6 426	0		33 050
Autres provisions réglementées	100 028	0		0		100 028
<u>Total provision réglementées</u>	126 652	0	37 996	1 499		163 150
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
Provisions pour litiges	27 088		50 000			77 088
Provision pour grosses reparations	6 000			6 000		0
Provision pour charges	27 764		0	26 965		799
Autres provisions pour risques et charges	440 924		122 128	17 955		545 097
<u>Provisions pour risques et charges</u>	501 776	0	172 128	50 920	0	622 984
<u>Dépréciations</u>						
Provisions pour dépréciation des actifs circulants	5 240		11 121	5 240		11 121
<u>Total provisions pour dépréciation</u>	5 240		11 121	5 240		11 121
TOTAL PROVISIONS	633 668	0	221 245	57 658	0	797 255
Dotations et reprises d'exploitation			183 249	56 160		
Dotations et reprises financières			37 996	1 499		
Dotations et reprises exceptionnelles						

Créances et Dettes

OPPELIA 2010

Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	280.00	280.00	
Autres immobilisations financières	104 811.00		104 811.00
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	54 822.00	54 822.00	
Personnel et comptes rattachés	4 282.00	4 282.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 601.00	46 601.00	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	19 036.00	19 036.00	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 087 812.00	1 076 691.00	11 121.00
Charges constatées d'avance	53 974.00	52 359.00	1 616.00
Total général	1 371 618.00	1 254 071.00	117 548.00
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 100.00	1 100.00	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	820.00	820.00	
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 724 718.00	80 689.00	365 109.00	1 278 920.00
Emprunts et dettes financières divers	10 675.00	10 675.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	244 700.00	244 700.00		
Personnel et comptes rattachés	343 979.00	343 979.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	565 658.00	565 658.00		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	134 144.00	134 144.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 493.00	29 493.00		
Groupes et associés				
Autres Dettes	441 068.00	441 068.00		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 556.00	1 556.00		
Total général	3 495 991.00	1 851 962.00	365 109.00	1 278 920.00
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 794.00			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

AUTRES CREANCES

Subventions à recevoir		1 087 303
Conseil Régional	299 893	
Conseil Général	19 636	
Autres partenaires	615	
ARS	58 821	
DDASS	629 670	
CPAM	51 520	
(provision sur CPAM 74)	-11 121	
Municipalités	15 300	
CNASEA	901	
CAF	9 445	
Crips	460	
Codes 84	2 000	
Hop Nord	10 162	
Rectorat		
Divers à recevoir et autres créances		59 308
Personnel avances et acomptes	4 282	
UNIFAF	46 601	
Autres débiteurs	7 050	
Résidentes	1 375	
TOTAL AUTRES CREANCES		1 146 611

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

FOURNISSEURS

Echus	4 979
à 30 jours	5 127
à 60 jours	101 098
TOTAL FOURNISSEURS	111 203

FACTURES NON PARVENUES / CHARGES A PAYER

EDF / GDF	7 921
EAU	3 033
Pharmacie	306
Méthadone	4 377
Maintenance	409
Mise à disposition de personnel	56 627
Honoraires	58 644
Frais postaux	99
Téléphone	1 919
Services bancaires	162

TOTAL CHARGES A PAYER	133 497
------------------------------	----------------

TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	244 700
---	----------------

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

EXPLOITATION	53 974
FINANCIER	
EXCEPTIONNEL	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

EXPLOITATION	1 556
FINANCIER	
EXCEPTIONNEL	

FONDS DEDIES

Exercice 2010 du 01/01/2010 au 31/12/2010

	AN 2009	Apport de fusion	Augmentation	Diminution	31/12/2010
Conduites à risques			24 859		24 859
CUCS VLG	1 000			1 000	0
Prévaddict	8 000				8 000
Action auprès des saisonniers	18 477		12 509	18 477	12 509
Festifs	16 000		8 338	16 000	8 338
Personnel	0		18 992		18 992
Projet éduc.	6 294				6 294
Mildt	0		35 900		35 900
Publics précaires	0		21 267		21 267
Listen 2	0		3 265		3 265
Région Rhône Alpes LGBT	0		5 000		5 000
Action périnatalité	0		2 500		2 500
Extension ACT 92	237 144			169 144	68 000
Actions femmes enceintes	1 410			1 410	0
Travaux et aménagement	45 570		54 236	45 570	54 236
Crédits non reconductibles CHRS	30 887			23 943	6 944
Prévention des violences conjugales	10 295		8 997	10 295	8 997
TOTAL FONDS DEDIES	375 077	0	195 862	285 839	285 100

MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

	AN 2009	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Subvention investissement non renouv.	433 637	0			433 637
Total fonds associatifs sans droit de reprise	433 637	0	0	0	433 637
Réserves réglementées					
Réserve de trésorerie	170 312	0			170 312
Autres réserves	486 649	0	16 535		503 183
Excédents affectés à la construction	576 548	0	52 932		629 480
Reserve plus value net Actif CA	800				800
Total réserves réglementées	1 234 308	0	69 466	0	1 303 775
Autres réserves					
Réserves Conges Payes	-125 310				-125 310
Total autres réserves	-125 310	0	0	0	-125 310
REPORT A NOUVEAU (GESTION NON CONTROLÉE)					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)					
Fonds Propres Associatif	104 480		21 804		126 283
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-41 765	0	162 945	117 553	3 627
Excédent aff réduction de charges	1 047				1 047
Dons et subventions	25 416				25 416
RAN Siège	131 766	0	12 541	4 365	139 942
Total RAN (gestion non contrôlée)	220 943	0	197 290	121 918	296 315
RESULTATS DE L'EXERCICE					
Résultat de l'exercice					
Résultat excédent	418 457	0	415 877	418 457	415 877
Résultat déficitaire	0				0
Total résultat de l'exercice	418 457	0	415 877	418 457	415 877
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Fonds associatifs	43 117				43 117
Apports avec droit de reprise	127 064				127 064
Legs, dons	6 327	0			6 327
Total fonds associatifs	176 508	0	0	0	176 508
Résultats sous contrôle tiers financeurs					
Résultat sous contrôle tiers financeurs	373 857		618 012	344 393	647 475
Total résultats sous contrôle tiers financeurs	373 857	0	618 012	344 393	647 475
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subv d'équipement reçus	1 320 969	0		54 858	1 266 111
Total subv investissement sur biens non renou	1 320 969	0	0	54 858	1 266 111
	0				0
Provisions réglementées					
Pour renouvellement d'immobilisations			31 570	1 499	30 071
Amortissements dérogatoires Etampes	26 624		6 426		33 050
Diff réalisations d'actifs	100 028	0			100 028
Total Provisions réglementées	126 652	0	37 996	1 499	163 150
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	4 180 020	0	1 338 642	941 124	4 577 537

**DIFFERENCES D'EVALUATION
SUR ELEMENTS FONGIBLES
DE L'ACTIF CIRCULANT**

Nature des éléments d'actif circulant	Evaluation au Bilan	Evaluation au dernier prix du marché	"+/- Valeur Latente"
Valeur Mobilière de Placement	100 479	100 543	64
TOTAL		100 543	64

EFFECTIF MOYEN

SALARIES	PERSONNEL SALARIE
Hommes	57
Femmes	102
TOTAL	158

EVALUATION DU DIF

Nombre d'heure au 31/12/2010 7 435
--

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Brut Fiscal 209 014	Total 209 014
-------------------------------	-------------------------

