



**Association Pour la Réadaptation et
l'Épanouissement des Handicapés**

**3, rue Elise - « Villa Les Charmettes »
06140 VENCE**

**COMPTES ANNUELS
arrêtés au
31 décembre 2010**



**COMPTES ANNUELS AU
31/12/2010 ET ANNEXES**

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	99 460.15		99 460.15	
Autres Immobilisations incorporelles	23 489.97	16 281.44	7 208.53	6 456.98
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 254 412.13	113 376.10	1 141 036.03	1 138 459.25
Constructions	9 343 518.77	3 004 679.79	6 338 838.98	6 529 066.43
Installations techniques, matériel et outillage	1 682 478.24	1 193 883.35	488 594.89	472 135.35
Autres Immobilisations Corporelles	5 358 284.35	3 639 296.09	1 718 988.26	2 010 016.53
Immobilisations Corporelles en cours	2 789 001.85		2 789 001.85	1 068 766.55
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	71 924.59		71 924.59	71 885.59
Prêts				
Autres Immobilisations financières	48 454.62		48 454.62	42 581.49
TOTAL I	20 671 024.67	7 967 516.77	12 703 507.90	11 339 368.17
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures	28 836.93		28 836.93	35 098.58
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 193.92		1 193.92	4 747.72
Produits intermédiaires et finis	4 485.44		4 485.44	6 015.11
Marchandises	7 576.61		7 576.61	9 176.72
Avances et acomptes versés sur commande	23 494.20		23 494.20	12 563.40
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 202 642.30	1 188.36	1 201 453.94	834 383.52
Autres créances	360 456.53		360 456.53	321 153.95
Valeurs mobilières de placement	50 286.85		50 286.85	150 685.85
Disponibilités	3 733 534.15		3 733 534.15	2 641 837.77
Charges constatées d'avance	69 917.84		69 917.84	97 658.32
TOTAL III	5 482 424.77	1 188.36	5 481 236.41	4 113 320.94
Charges à répartir sur plusieurs exercices	TOTAL IV			
Primes de remboursement des obligations	TOTAL V			
Ecart de conversion (actif)	TOTAL VI			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	26 153 449.44	7 968 705.13	18 184 744.31	15 452 689.11

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.
 (2) Dont a moins d'un an : 5 415 649.31 Dont a plus d'un an :
 (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF		2010	2009
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		2 458 046.60	2 540 284.71
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subvention d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		2 846 472.77	2 678 772.41
Réserve de compensation		118 218.48	120 657.63
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		105 157.24	105 157.24
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		-64 936.08	-126 225.31
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		-319 887.05	199 156.27
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		93 298.67	35 386.22
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement		232 253.86	232 253.86
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		335 817.23	184 283.51
Réserves des plus-values nettes d'actif		199 349.84	159 264.37
Droit des propriétaires			
TOTAL I		6 003 791.56	6 128 990.91
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour Risques		74 180.50	7 223.90
Provisions pour Charges		113 176.85	107 135.18
Fonds Dédiés		139 098.73	132 449.88
TOTAL III		326 456.08	246 808.96
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 815 852.58	4 783 104.50
Emprunts et dettes financières divers (3)		880 093.76	960 545.28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 410 118.75	1 333 343.21
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		366 608.03	349 526.89
Dettes sociales et fiscales		1 884 212.28	1 474 186.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		476 553.55	163 011.64
Autres dettes (5)		3 602.68	11 868.33
Produits constatés d'avance		17 455.04	1 303.35
TOTAL IV		11 854 496.67	9 076 889.24
Écart de conversion (passif)	TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		18 184 744.31	15 452 689.11
(1) Dont comptes 1201 : . et compte 1291 : . : résultats sous contrôle de tiers financeurs (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales			
		366 608.03	

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

C H A R G E S	Exercice 2010	Exercice 2009
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise	174.00	242.00
variation de stock	- 1 600.11	-3 837.53
Achats de matières premières et fournitures	454 050.90	421 223.02
variation de stock	6 261.65	-8 033.47
Achats d'autres approvisionnements	66 971.69	77 050.92
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	880 826.97	818 192.42
Services extérieurs et autres	2 239 959.69	2 118 918.85
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	819 855.14	791 586.86
- autres	53 783.68	49 277.60
Charges de personnel		
- salaires et traitements	8 952 819.75	8 536 311.53
- charges sociales	3 796 540.20	3 640 141.94
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	918 484.82	922 453.17
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	86 172.88	17 195.75
Autres charges	11 992.63	10 306.33
TOTAL I	18 289 494.11	17 391 029.39
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	185 190.75	209 379.22
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	185 190.75	209 379.22
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	26 058.77	58 829.07
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	77 571.74	2 665.40
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	168 006.77	75 761.13
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	42 293.45	16 777.21
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 569.20	-4 039.75
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	327 499.93	158 072.56
TOTAL DES CHARGES	18 802 184.79	17 758 481.17
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		199 156.27
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 802 184.79	17 957 637.44

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2010	Exercice 2009
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	3 242.39	174.86
Production vendue		
- prestations de services	1 306 695.64	1 266 366.79
- divers	1 361 646.16	1 289 766.31
Production stockée ou déstockage de production	-5 083.47	9 283.41
Production immobilisée	1 673.98	
Dotations et produits de tarification	13 711 177.05	13 499 290.97
Subventions d'exploitations et participations	3 000.00	
Reprises sur amortissements et provisions	13 174.61	69 971.76
Transferts de charges	997.98	
Autres produits	1 889 464.05	1 720 191.87
TOTAL I	18 285 988.39	17 855 045.97
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	1 302.92	950.74
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 959.43	12 954.27
TOTAL II	8 262.35	13 905.01
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 828.79	17 221.40
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	150 616.83	36 213.45
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	16 473.05	7 298.66
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	2 207.98	
- reprises sur autres provisions réglementées		1 852.95
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	6 920.35	26 100.00
Transferts de charges		
TOTAL III	188 047.00	88 686.46
TOTAL DES PRODUITS	18 482 297.74	17 957 637.44
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	319 887.05	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 802 184.79	17 957 637.44

A P R E H - consolidation - 2010

Exercice 1/1/2010 31/12/2010

Tableau des mouvements d'immobilisations par catégorie	Valeur brute N-1	V.N.C. N-1	Entrées	Sorties	Valeur brute fin N	V.N.C.
Immobilisations incorporelles						
20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	0	0	99 460	0	99 460	99 460
20500000 BREVETS LICENCES	17 079	6 457	6 411	0	23 490	7 209
Immobilisations corporelles						
21100000 TERRAINS	1 046 263	1 046 263	27 500	22 105	1 051 658	1 051 658
21200000 AGENCEMENT ET AMENAGEMENT TERRAINS	194 336	92 196	8 419	0	202 754	89 378
21310000 CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	5 565 121	4 266 566	0	62 504	5 502 617	4 075 532
21350000 INSTALL.AGENCT.AMENAG.DES CONSTRUCTIONS	3 012 623	2 090 708	196 923	0	3 209 546	2 149 866
21450000 I.A.A.DES CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	648 712	171 792	0	17 356	631 356	113 442
21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUES COMPLEXE VENCE	175 979	18 458	9 007	0	184 985	22 139
21510000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	217 345	83 329	7 316	0	224 661	77 247
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 194 388	370 348	120 622	42 178	1 272 832	389 209
21810000 INSTALL.AGENCT.AMENAGT. DIVERS	3 186 364	1 457 924	73 044	114 801	3 144 607	1 305 550
21811000 I.A.A. HOTEL	171 605	7 687	0	0	171 605	2 276
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 367 507	414 282	39 051	81 792	1 324 766	284 110
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET D'INFORMATIQUE	370 644	45 687	23 849	11 784	382 710	40 619
21840000 MOBILIER	331 408	82 680	22 447	21 134	332 721	84 911
21850000 PLANTATIONS PERENNES	1 875	1 757	0	0	1 875	1 522
Immobilisations corporelles en cours						
23100000 Immobilisations corporelles en cours	107 434	107 434	1 442 745	0	1 550 178	1 550 178
23800000 Avances et acomptes sur immobilisations	961 333	961 333	277 491	0	1 238 824	1 238 824
Immobilisations financières						
27100000 TITRES IMMOBILISES	61 545	61 545	0	0	61 545	61 545
27200000 FONDS DE GARANTIE	10 340	10 340	39		10 379	10 379
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	42 581	42 581	5 949	76	48 455	48 455
TOTAL	18 684 482	11 339 368	2 360 272	373 730	20 671 025	12 703 508

Exercice 1/1/2010 31/12/2010

-Tableau des amortissements		Exercice			
		1/1/2010	31/12/2010	Dotations de l'exercice 2010	Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2010
		(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles					
2801	Frais d'établissement				
2803	Frais de recherche et de développement				
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	10 622,16		5 659,28	16 281,44
2806	Droit au bail				
2808	Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles					
2811	Terrains				
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	102 139,37		11 236,73	113 376,10
2813	Constructions sur sol propre	2 220 470,09		282 798,12	2 486 765,46
2814	Constructions sur sol d'autrui	476 919,11		58 350,92	517 914,33
2815	Installations, matériel et outillages techniques	1 115 576,03		120 324,94	1 193 883,35
2818	Autres immobilisations corporelles	3 419 387,30		440 114,83	3 639 296,09
	dont : Matériel de Transport	953 224,97		161 965,56	1 041 461,82
	Matériel de bureau	324 957,30		28 917,09	342 090,80
	Matériel informatique				
TOTAL GENERAL		7 345 114,06		918 484,82	7 967 516,77

Exercice 1/1/2010 31/12/2010

		Exercice 1/1/2010 31/12/2010			
		Montant au 31/12/2009 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31/12/2010 (4) = (1) + (2) - (3)
Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation					
Réserves de compensation					
10686	Des déficits d'exploitation	14 690,46			14 690,46
10687	Des charges d'amortissement	105 967,17		2 439,15	103 528,02
Provisions réglementées					
141	Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	232 253,86			232 253,86
142	Pour renouvellement des immobilisations	184 283,51	168 006,77	16 473,05	335 817,23
145	Amortissements dérogatoires				
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	159 264,37	42 293,45	2 207,98	199 349,84
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges					
151	Provisions pour risques	7 223,90	69 000,00	2 043,40	74 180,50
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	17 678,22	2 195,52		19 873,74
158	Autres provisions pour charges	89 456,96	14 977,36	11 131,21	93 303,11
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en-cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers	1 188,36			1 188,36
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
194	Sur subventions de fonctionnement	110 344,00			110 344,00
195	Sur dons manuels affectés	22 105,88	13 569,20	6 920,35	28 754,73
197	Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL		944 456,69	310 042,30	41 215,14	1 213 283,85

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2010	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2010	Échéances				
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans		
Créances de l'actif immobilisé :										
Créances rattachées à des participations										
Prêts (1)										
Autres immobilisations financières	48 454.62	48 454.62		Emprunts obligataires convertibles (1)	6 815 852.58	1 264 098.07	1 381 668.32	4 170 086.19		
				Autres emprunts obligataires (1)	880 093.76	143 332.03	294 704.68	442 057.05		
				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)						
				Emprunts et dettes financières divers (1)						
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 608.03	366 608.03				
Créances clients et comptes rattachés	1 202 642.30	1 202 642.30		Personnel et comptes rattachés	477 470.92	477 470.92				
Autres créances clients	108 762.08	108 762.08		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 041 273.36	1 041 273.36				
Personnel et comptes rattachés	6 365.19	6 365.19		Etat et autres collectivités publiques	365 468.00	365 468.00				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 241.97	25 241.97		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	476 553.55	476 553.55				
Etat et autres collectivités publiques	220 087.29	220 087.29		Autres dettes	3 602.68	3 602.68				
Autres				Produits constatés d'avance	17 455.04	17 455.04				
Charges constatées d'avance	69 917.84	69 917.84								
TOTAL	1 681 471.29	1 681 471.29		TOTAUX	10 444 377.92	4 155 861.68	1 676 373.00	4 612 143.24		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 859 730.00					
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	650 821.15					
				(2) Dont envers les sociétés						

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

ANNEXE : BILAN FINANCIER

BIENS	2008	2009	2010	FINANCEMENTS	2008	2009	2010
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	6 561.30	6 456.98	106 568.66	Apports ou fonds associatifs	2 469 879.13	2 540 284.71	2 458 046.60
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes (1)			
- Terrains	1 236 532.22	1 240 598.62	1 254 412.13	Excédents affectés à l'investissement	2 502 369.99	2 678 772.41	2 846 472.77
- Constructions	8 856 954.06	9 226 455.63	9 343 518.77	Subventions d'investissements	50 774.51	35 386.22	93 298.67
- Installations, matériels et outillages techniques	1 386 482.68	1 587 711.38	1 682 478.24	Réserve de compensation des charges d'amortissements	102 318.86	105 967.17	103 528.02
- Autres immobilisations corporelles	5 106 628.45	5 429 403.83	5 358 284.35	Provisions pour renouvellement des immobilisations	117 673.99	184 283.51	335 817.23
Immobilisations en cours	859 653.79	1 068 766.55	2 789 001.85	Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	142 487.14	159 264.37	199 349.84
Immobilisations financières	72 031.32	71 885.59	71 924.59	Emprunts - dettes financières	6 002 888.86	5 588 549.39	6 797 458.24
Amortissements comptables excédentaires différés (2)				Dépôts et cautionnements reçus	6 708.66	7 183.58	6 494.26
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres	45 657.35	42 581.49	48 454.62	- Constructions	2 375 483.29	2 697 389.20	3 004 679.79
Comptes de liaison investissement				- Installations, matériels et outillages techniques	1 057 842.81	1 115 576.03	1 193 883.35
TOTAL II	17 570 501.17	18 673 860.07	20 654 743.23	- Autres immobilisations corporelles	3 148 393.21	3 521 526.67	3 752 672.19
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)		39 676.81		Autres (3)			
Actifs stables d'exploitation				Comptes de liaison investissement			
Report à nouveau déficitaire (4)	316 831.47	251 134.66	284 964.05	TOTAL I	17 976 820.47	18 634 183.26	20 791 700.96
Résultat déficitaire (4)			319 887.05	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	406 319.30		136 957.73
Droits acquis par les salariés non provisionnés (5)				Financements stables d'exploitation			
Autres				Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	357 992.08	337 411.10	337 411.10
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Réserve de compensation des déficits	14 690.46	14 690.46	14 690.46
TOTAL IV	316 831.47	251 134.66	604 851.10	Résultat excédentaire (4)	282 190.26	199 156.27	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				Report à nouveau excédentaire affecté à : (4)	67 885.65	124 909.35	220 027.97
				- réduction des charges d'exploitation			
				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	167 135.09	114 359.08	187 357.35
				Fonds Dédiés	157 385.87	132 449.88	139 098.73
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	1 047 279.41	922 976.14	898 585.61
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	730 447.94	671 841.48	293 734.51
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF							
Valeurs d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	1 136 767.24	832 164.67	430 692.24
Stocks	33 883.72	55 038.13	42 092.90	Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes versés	15 658.91	12 563.40	23 494.20	Avances reçues	1 335 402.30	1 333 343.21	1 409 786.06
Organismes payeurs, usagers	1 038 253.82	835 571.88	1 202 642.30	Fournisseurs d'exploitation	350 627.68	349 526.89	366 608.03
Créances diverses d'exploitation	147 525.90	321 382.61	360 456.53	Dettes sociales	1 322 020.88	1 359 779.51	1 512 904.61
Créances irrécouvrables en non-valeur (6)				Dettes fiscales	114 047.65	91 662.00	347 130.29
Charges constatées d'avance	95 222.45	97 658.32	69 917.84	Dettes diverses d'exploitation			332.69
Dépenses pour congés payés (7)				Dépréciation des stocks et créances	1 188.36	1 188.36	1 188.36
Autres				Produits constatés d'avance		1 303.35	17 455.04
Comptes de liaison exploitation				Ressources à reverser à l'aide sociale	5 017.90	22 973.19	24 177.38
TOTAL VI	1 330 544.80	1 322 214.34	1 698 603.77	Fonds déposés par les résidents			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Autres	9 364.24	11 868.33	3 602.68
Liquidités				Comptes de liaison exploitation			
Valeurs mobilières de placement	150 685.85	150 685.85	50 286.85	TOTAL V	3 187 666.01	3 171 644.84	3 683 185.14
Disponibilités	3 103 458.35	2 640 853.93	3 731 000.35	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	1 857 121.21	1 849 430.50	1 984 581.37
Autres	17 010.92	983.84	2 533.80	Financements à court terme			
Comptes de liaison trésorerie				Fournisseurs d'immobilisations	84 092.05	163 011.64	476 553.55
TOTAL VIII	3 271 155.12	2 792 523.62	3 783 821.00	Fonds des majeurs protégés			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	2 993 888.45	2 481 595.17	2 415 273.61	Concours bancaires courants			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	22 489 032.56	23 039 732.69	26 742 019.10	Ligne de trésorerie	99 982.12	78 669.18	828 832.24
				Intérêts courus non échus	93 192.50	69 247.63	63 161.60
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	277 266.67	310 928.45	1 368 547.39
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	22 489 032.56	23 039 732.69	26 742 019.10

(1) Concerne les établissements publics : compte 1064

(2) Compte 1161

(3) Exemple : résultats non contrôlés ou non affectés par des tiers financeurs.

(4) Sous contrôle des financeurs.

(5) Compte 1163 : compte épargne-temps (CET), provisions pour départ à la retraite non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45 du code de l'action sociale et des familles.

(6) Concerne les établissements publics

(7) Compte 1162, concerne les établissements privés.

RATIOS	2010	2009	2008	2007
1 - Ratios d'équilibre financier				
<u>Capitaux permanents</u> Immobilisations nettes ≥ 1	1.10	1.07	1.12	1.19
<u>Ressources stables</u> Emplois stables ≥ 1	1.01	1.00	1.02	1.06
<u>Fonds propres</u> Capitaux permanents $\geq 50\%$	42.80%	50.57%	47.01%	42.37%
<u>Actif circulant</u> Dettes à court terme ≥ 1	1.32	1.23	1.41	1.59
2 - Ratios d'endettement				
<u>Dettes à long terme</u> Capitaux permanents $\leq 50\%$	48.26%	47.36%	50.19%	53.06%
<u>Fonds propres</u> Dettes financières $\geq 33\%$	78.0%	106.7%	93.4%	76.6%
<u>Échéances d'emprunts</u> CAF ≤ 1	1.06	0.89	0.62	
<u>Immobilisations nettes amort.</u> Emprunts ≥ 1	1.47	1.75	1.57	1.34
3 - Ratios de structure				
<u>Indépendance financière globale :</u>				
<u>Fonds propres nets</u> Total bilan	0.33	0.40	0.37	0.33
<u>Capacité d'endettement (<1) :</u>				
<u>Dettes financières</u> Fonds propres	1.28	0.94	1.07	1.30
<u>Rentabilité au capital (> 1) :</u>				
<u>CA</u> Actif net immobilisé	1.29	1.42	1.45	1.37
<u>Vétusté du patrimoine :</u>				
<u>Amortissements</u> Immobilisations corpor. Nettes	63.73%	65.38%	60.58%	

- Tableau des Emprunts contractés dans l'année

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice précédent		Remboursé du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
BNP - PRIEURE Fin travaux Chapelle (2009)	05/03/10	5	2.78%	35 000			4 945.32	684.09
BNP - IME Achat de 2 véhicules (fin 2009)	05/03/10	5	2.78%	20 000			2 825.88	390.90
BNP - PRIEURE Aménagement salle restauration collectivité	04/11/10	8	2.57%	265 000			2 882.86	567.54
CREDIT FONCIER - MARCELLINE 1er déblocage PLS Construction nouveau bâtiment	30/11/10	22		1 539 730				
TOTAL				1 859 730.00			10 654.06	1 642.53



ANNEXE

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

II – PRINCIPES – REGLES ET METHODES COMPTABLES

III – NOTES SUR LE BILAN



ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice de 12 mois, ouvert le 01.01.2010 et clos le 31.12.2010.

Elle accompagne :

- le bilan, dont le total s'élève à	18 184 744,31
- et le compte de résultat, présentant un Déficit de (avant reprise des résultats N-2)	- 319 887,05

Ces comptes annuels ont été validés le 28 Avril 2011 par le Conseil d'Administration.



I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a débuté ou poursuivi la mise en oeuvre de divers projets importants :

1. **Restructuration du Foyer de Vie de la Marcelline (Construction à Villeneuve-Loubet)**
L'autorisation d'extension de 5 places a été obtenue le 6/5/2010 et un bail à construction a été signé le 6/7/2010. Les travaux de construction et d'aménagement sont bien avancés au 31/12/2010 et devraient s'achever au 2^{ème} trimestre 2011 pour une entrée dans les locaux au 1/7/2011. Durant ces travaux, l'ensemble des résidants du bâtiment existant du Centre d'Habitat ont été relogés au foyer « Les Nations » pour un an.
2. **FAM/FH de Vence**
Le permis de construire a été obtenu le 1/6/2010 et les travaux de construction ont démarré fin 2010 pour une mise en service prévue en septembre 2012.
3. **Aménagement de la Villa St Anne au Prieuré**
Compte tenu de leur vétusté, les anciens ateliers de la Z.I. de St Dalmas ont été cédés fin septembre 2010. Il a été décidé d'aménager la Villa St Anne (maison qui jouxte le bâtiment principal du Prieuré) pour y loger les ateliers Espaces Verts et Blanchisserie (travaux prévus pour le 1^{er} semestre 2011).
4. **Aménagement d'une salle de repas/collectivité au Prieuré**
Afin de gérer différemment les petits déjeuners et les repas du midi (hóter/restaurant et repas salariés/travailleurs handicapés), la salle « Séminaire » du rez de chaussée a été aménagée en salle de repas avec cuisine de réchauffage à proximité.
5. **Changement de locaux du Siège Social**
Le bail des locaux à Vence arrivant à expiration en avril 2011, de nouveaux locaux sis à La Collé sur Loup ont été acquis en VEFA courant décembre 2010. La construction du bâtiment ainsi que son aménagement devraient être achevés pour une entrée en mai 2011.



II - PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

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
- Indépendance des exercices,

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

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des immobilisations modifiées par la Comité de la Réglementation Comptable (CRC 2002-10 ET CRC 2004-06) et applicables aux exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2005, n'ont pas d'impact sur les comptes de l'association.

Une convention de dotation globale avec le Conseil Général des Alpes Maritimes est en place pour certains établissements et services depuis début 2007 : Foyer d'hébergement-Foyer Eclaté-SAS « Le Prieuré », SAS «Les Oliviers du Taouro » et FOJ « Le Pont du Taouro », Foyer de vie-Centre d'Habitat-SAJ « La Marcelline », Foyer éclaté HORIZON 06.

Les arrêtés signés du Président du Conseil Général sont des engagements officiels de règlement des budgets acceptés, basés, d'une part, sur un financement à hauteur de 100% après déduction éventuelle des reversions des usagers, et des facturations de journées des usagers extérieurs et payants, et d'autre part sur des taux directeurs appliqués.

La subvention de fonctionnement, attribuée au S.A.F.A.H. par le Conseil Général des Alpes Maritimes, est versée sur facturation de l'établissement en 4 fois dans l'année.

L'Agence Régionale de Santé (ARS) de la région P.A.C.A. (service « Personnes handicapées ») fixe le prix de journée des établissements relevant de sa compétence, à savoir IME-SESSAD « La Corniche Fleurie » et MAS « St Antoine », et les règlements sont effectués par les caisses maladie et mutuelle en fonction des journées réalisées, sauf pour le SESSAD qui fait l'objet d'une dotation globale de financement versée par l'ARS, quelque soit le nombre d'interventions réalisées.

L'Agence Régionale de Santé (ARS) de la région P.A.C.A. (service « Insertion ») détermine les enveloppes attribuées aux 3 ESAT (« Le Prieuré », « Les Oliviers du Taouro », « Les Restanques ») et effectue les versements par dotation globale de financement.

Les dotations globales de financements sont réglées par 1/12 ème au milieu du mois en cours.

PERMANENCE DES METHODES

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



Changement de méthode intervenu dans l'année :

La provision pour congés payés, qui était jusqu'en 2009 constituée sur la « gestion propre » des comptes de l'association, est désormais enregistrée dans les comptes de chaque établissement.

INDEPENDANCE DES EXERCICES

Les comptes de l'Association font l'objet de l'élaboration de Budgets Prévisionnels Annuels. Chaque budget est indépendant au titre des Etablissements et est suivi à l'aide d'une comptabilité générale autonome.

Le bénévolat n'est pas valorisé.

Les résultats de l'exercice N - 2 sont repris par l'affectation du résultat de l'année N selon les décisions des financeurs.

PRESENTATION DES COMPTES ET METHODES D'EVALUATION

Le Bilan et le Compte de Résultat sont présentés suivant les prescriptions du décret n° 2003-1010 du 22/10/2003 et des arrêtés du 15/06/07 du 26/12/07 fixant les cadres normalisés de présentation, et de l'arrêté du 12/12/2010 fixant la nomenclature comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés (M22), se substituant aux instructions et arrêtés précédents (M21 bis).

PRODUITS FINANCIERS

La trésorerie de l'association fait l'objet, en cas d'excédents, de divers placements en valeurs mobilières qui dégagent des produits financiers.

RESULTAT COURANT/RESULTAT EXCEPTIONNEL

Tous les éléments exceptionnels (par leur fréquence et leur montant) se rattachant aux activités ordinaires, ont été comptabilisés en résultat exceptionnel.



III - NOTES SUR LE BILAN

IMMOBILISATIONS

Mouvements d'immobilisations

Les mouvements ayant affecté les différents postes d'immobilisations incorporelles et corporelles au cours de l'année 2010, hors immobilisations en cours, en valeur brute, sont résumés dans le tableau ci-après.

Etablissements	Val. à amortir N-1	V.N.C. N-1	Entrées	Sorties	Val. à amortir	V.N.C.
LE PRIEURE	4 730 746	3 050 328	310 127	21 151	5 019 721	3 079 844
LES OLIVIERS DU TAURO	3 665 997	1 680 109	82 623	59 084	3 689 536	1 606 028
IME CORNICHE FLEURIE	678 291	228 213	67 625	37 076	708 841	228 205
LA MARCELLINE	1 568 286	454 686	4 892	0	1 573 177	323 512
SIEGE SOCIAL	926 983	508 902	813	84 609	843 187	398 489
SAFAH	53 858	16 651	0	0	53 858	9 968
MAS ST ANTOINE	5 642 148	4 176 972	63 844	164 445	5 541 547	4 016 694
HORIZON 06	234 941	40 273	4 664	7 288	232 317	31 926
TOTAL	17 501 249	10 156 135	534 589	373 654	17 662 183	9 694 667

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, hors frais engagés pour leur acquisition.

Situation au 31/12/2010 :

Etablissement	Objet	Taux	Val. à amortir	Cum. Amorti à N-1	Amort. N	Cum. amorti	V.N.C.
LES OLIVIERS DU TAURO	Licence logiciels	33%	2 955	0	818	818	2 138
MARCELLINE	Licence logiciels	33%	3 120	0	960	960	2 160
SIEGE SOCIAL	Licence logiciels	33%	8 738	4 488	2 136	6 625	2 114
MAS ST ANTOINE	Licence logiciels	33%	856	153	195	348	508
HORIZON 06	Licence logiciels	33%	7 820	5 981	1 550	7 531	289
			23 490	10 622	5 659	16 281	7 209



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue. Les principaux modes de calcul se résument comme suit :

	MODE	DUREE
- Construction – gros oeuvre	Linéaire	50 ans
- Agencement - aménagements	Linéaire	10-25 ans
- Installations techniques	Linéaire	5-10 ans
- Installations techniques	Linéaire	5-10 ans
- Matériel de transport	Linéaire	5 ans
- Mat. Bureau et Informatique	Linéaire	4-5 ans
- Matériel – Outillage	Linéaire	5/10 ans
- Mobilier	Linéaire	5-10 ans

Aucun amortissement dérogatoire n'a été comptabilisé.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières se répartissent ainsi :

Titres immobilisés = 71 925 €
 Dépôts et cautionnements = 48 455 €

	271-Titres Immobilisés	275-Dépôts et caution.
PRIEURE	1 633	1 325
OLIVIERS DU TAUROU		13 694
CORNICHE		8 108
MARCELLINE		16 277
SIEGE	50 000	
SAFAH		200
MAS	20 292	7 930
HORIZON 06		920
	71 925	48 455



CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

CREANCES REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES :

Détail ORGANISMES PAYEURS

ASP (aides aux postes TH)	208 030	
CPAM	620 880	
Conseil Général Alpes Maritimes	65 092	
Autres départements & caisses	94 767	
		988 769 €

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

La répartition des créances selon leur échéance sont présentés en annexe.

Les délais de règlement des organismes payeurs sont les suivants :

- Conseils Généraux des départements extérieurs : 2 mois de délai en moyenne
- CPAM : 10 jours date de facture
- Autres Caisses maladie et Mutuelles : 45 jours date de facture

Les délais de règlement des autres créanciers sont les suivants :

- Clients professionnels : 30 jours nets ou 30 jours fin de mois
- Clients particuliers : comptant ou 10 jours nets
- Caisses maladie et Mutuelles : 30 jours ou 45 jours nets
- Usagers : à réception

Les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation dans le cas où des difficultés de recouvrement sont susceptibles d'intervenir.

EVALUATION DES STOCKS

Les matières et marchandises sont évaluées au dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion des coûts de sous activité et de stockage.

Les stocks font l'objet, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais engagés pour leur acquisition.

La méthode employée pour calculer les plus ou moins values en cas de cession sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits est la méthode FIFO (Premier entré, premier sorti).



Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation, le cas échéant, pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.
-

Détail du portefeuille au 31/12/2010

	nb parts	valeur nominale	VALO 31/12	Résultats cession
FCP Confiance Solidaire (Crédit Coopératif)	335	160.89	53 898	néant
SICAV MONE ETAT (BNP Paribas)	653	2 675.86	1 747 337	4 685
FCP Euro Stoxx (BNP PARIBAS) – cédés	100	1 026.73	0.00	2 274
Total année				6 959

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en espèces en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale en euros.

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les délais de règlements des fournisseurs sont les suivants :

- 30 jours date de facture
- 30 jours fin de mois,
- sauf échéancier spécifique du fournisseur.

Dettes fournisseurs par date d'échéance	date de clôture	- 30 jours	> 30 j et < 60 jours	> 60 j et < 90 jours	90 jours	Total TTC
Dettes à échoir	31/12/2010	204 647.21	141 014.24	3 391.38	14 724.34	363 777.17
	31/12/2009	116 125.73	167 728.02	14 006.23	0.00	297 859.98
Dettes échues	31/12/2010	281 034.27	113 357.10	14 017.49	10 327.76	418 736.62
	31/12/2009	132 430.29	5 973.36	11 542.61	2 311.28	152 257.54
TOTAL TTC	31/12/2010	485 681.48	254 371.34	17 408.87	25 052.10	782 513.79
	31/12/2009	248 556.02	173 701.38	25 548.84	2 311.28	450 117.52



COMPTES DE REGULARISATION

Détail des produits à recevoir :

Créances usagers et comptes rattachés	0 €
Organismes sociaux	19 687 €
Débiteurs divers	11 093 €
Intérêts courus	2 534 €

Détail des charges à payer :

Emprunts et dettes financières	63 162 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 648 €

Détail des charges et produits constatés d'avance :

Charges : 69 918 €
Produits : 17 455 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RELLES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

Capital restant dû au 31/12/2010 = 5 123 231 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés : Intérêts à échoir sur emprunts = 1 654 377 €

Engagements de Crédit bail (matériel)

Redevances payées		Redevances restant à payer		Valeur résiduelle	Valeur d'origine	Amortissement	
Antérieur	97 368	- 1 an	133 482	2 468	457 886	Antérieur	125 095
Exercice	136 075	1 / 5	202 896	0	0	Exercice	129 879



ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

Indemnités de fin de carrière :

par établissement	Montant
Le Prieuré	229 996
Les Oliviers du Taouro	265 647
IME Corniche Fleurie	174 501
La Marcelline	273 448
APREH Siège	77 313
SAFAH	19 694
MAS Saint-Antoine	219 916
HORIZON 06	33 540
	1 294 055

Tranches d'âges	Montant
20-29 ans	17 114
30-39 ans	174 953
40-49 ans	477 916
50-59 ans	601 109
60-70 ans	22 963
	1 294 055

Hypothèses de calcul retenues :

Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
Turn over faible
Taux d'évolution des salaires = 2%
Taux monétaire = 1%
Taux de charges patronales = 52.73%



DETAILS DES COMPTES

BILAN

Actif	31/12/2010			31/12/2009	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement	99 460.15		99 460.15		99 460.15
20120000 - FS.DE 1er ETABLISSEMENT	99 460.15	0.00	99 460.15	0.00	99 460.15
Autres immobilisations incorporelles	23 489.97	16 281.44	7 208.53	6 456.98	751.55
20500000 - BREVETS LICENCES LOGICIELS	23 489.97		23 489.97	17 079.14	6 410.83
28050000 - AMORT.BREVETS LICENCES LOGICIELS		16 281.44	-16 281.44	-10 622.16	-5 659.28
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations Corporelles					
Terrains	1 254 412.13	113 376.10	1 141 036.03	1 138 459.25	2 576.78
21100000 - TERRAINS	1 051 657.92		1 051 657.92	1 046 263.03	5 394.89
21200000 - AGENCEMENT ET AMENAGEMENT TERRAINS	202 754.21		202 754.21	194 335.59	8 418.62
28120000 - AMORTISS.A.A.TERRAINS		113 376.10	-113 376.10	-102 139.37	-11 236.73
Constructions	9 343 518.77	3 004 679.79	6 338 838.98	6 529 066.43	-190 227.45
21310000 - CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	5 502 616.81		5 502 616.81	5 565 120.91	-62 504.10
21350000 - INSTALL.AGENCT.AMENAG.DES CONSTRUCTIONS	3 209 546.13		3 209 546.13	3 012 623.19	196 922.94
21450000 - I.A.A.DES CONSTRUCTIONS SUR SOL D_AUTRUI	631 355.83		631 355.83	648 711.53	-17 355.70
28131000 - AMORT.CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE		1 427 085.20	-1 427 085.20	-1 298 554.56	-128 530.64
28135000 - AMORT.I.A.A.CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE		1 059 680.26	-1 059 680.26	-921 915.53	-137 764.73
28145000 - AMORT.I.A.A.CONSTRUCTIONS SUR SOL D_AUTRUI		517 914.33	-517 914.33	-476 919.11	-40 995.22
Installations Techniques, matériel et outillage	1 682 478.24	1 193 883.35	488 594.89	472 135.35	16 459.54
21500000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES COMPLEXE VENCE	184 985.22		184 985.22	175 978.59	9 006.63
21510000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	224 660.70		224 660.70	217 344.70	7 316.00
21540000 - MATERIEL & OUTILLAGE	1 272 832.32		1 272 832.32	1 194 388.09	78 444.23
28150000 - AMORT.INSTALL.TECHNIQUES COMPLEXE VENCE		162 845.83	-162 845.83	-157 520.32	-5 325.51
28151000 - AMORT.INVESTISSEMENTS TECHNIQUES		147 414.02	-147 414.02	-134 015.31	-13 398.71
28154000 - AMORT.MAT.& OUTILLAGE		883 623.50	-883 623.50	-824 040.40	-59 583.10
Autres immobilisations corporelles	5 358 284.35	3 639 296.09	1 718 988.26	2 010 016.53	-291 028.27
21810000 - I.A.A.DIVERS	3 144 607.27		3 144 607.27	3 186 364.43	-41 757.16
21811000 - I.A.A. HOTEL	171 605.45		171 605.45	171 605.45	
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	1 324 765.52		1 324 765.52	1 367 506.79	-42 741.27
21830000 - MAT.DE BUREAU & INFORM.	382 709.95		382 709.95	370 644.24	12 065.71
21840000 - MOBILIER	332 721.16		332 721.16	331 407.92	1 313.24
21850000 - PLANTATIONS PERENNES	1 875.00		1 875.00	1 875.00	
28181000 - AMORT.I.A.A.		1 839 057.56	-1 839 057.56	-1 728 440.18	-110 617.38
28181100 - AMORT.I.A.A. HOTEL		169 329.70	-169 329.70	-163 918.49	-5 411.21
28182000 - AMORT.MAT.TRANSPORT		1 040 655.47	-1 040 655.47	-953 224.97	-87 430.50
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		342 090.80	-342 090.80	-324 957.30	-17 133.50
28184000 - AMORT.MOBILIER		247 810.03	-247 810.03	-248 728.21	918.18
28185000 - 28 Compte d'amortissement		352.53	-352.53	-118.15	-234.38
Immobilisations corporelles en cours	2 789 001.85		2 789 001.85	1 068 766.55	1 720 235.30
23100000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 550 178.33	0.00	1 550 178.33	107 433.71	1 442 744.62
23800000 - AVANCES ET ACOMPTE SUR COMMANDES D_IMMOb.	1 238 823.52	0.00	1 238 823.52	961 332.84	277 490.68

BILAN

Actif	31/12/2010			31/12/2009	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
Immobilisations Financières					
Part. & créances rattachées à des particip.					
Autres titres immobilisés	71 924.59		71 924.59	71 885.59	39.00
27100000 - TITRES IMMOBILISES	61 545.18	0.00	61 545.18	61 545.18	
27200000 - FONDS DE GARANTIE FGMOSS	10 379.41	0.00	10 379.41	10 340.41	39.00
Prêts					
Autres immobilisations financières	48 454.62		48 454.62	42 581.49	5 873.13
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	48 454.62	0.00	48 454.62	42 581.49	5 873.13
TOTAL I	20 671 024.67	7 967 516.77	12 703 507.90	11 339 368.17	1 364 139.73
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
ACTIF CIRCULANT					
Stock et en-cours					
Matières premières et fournitures	28 836.93		28 836.93	35 098.58	-6 261.65
31000000 - STOCKS DE MATIERES 1ERES ET FOURNITURES	28 836.93	0.00	28 836.93	35 098.58	-6 261.65
Autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)	1 193.92		1 193.92	4 747.72	-3 553.80
33000000 - EN COURS DE PRODUCTION	1 193.92	0.00	1 193.92	4 747.72	-3 553.80
Produits intermédiaires et finis	4 485.44		4 485.44	6 015.11	-1 529.67
35000000 - STOCKS DE PRODUITS FINIS	4 485.44	0.00	4 485.44	6 015.11	-1 529.67
Marchandises	7 576.61		7 576.61	9 176.72	-1 600.11
37000000 - STOCKS DE MARCHANDISES	7 576.61	0.00	7 576.61	9 176.72	-1 600.11
Avances & acomptes versés / commandes	23 494.20		23 494.20	12 563.40	10 930.80
40900000 - FOURNISSEURS DEBITEURS	23 494.20	0.00	23 494.20	12 563.40	10 930.80
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés	1 202 642.30	1 188.36	1 201 453.94	834 383.52	367 070.42
41100000 - COLLECTIF ORGANISMES PAYEURS	988 768.93		988 768.93	608 378.09	380 390.84
41200000 - COLLECTIF CLIENTS PRODUCTION	212 452.10		212 452.10	213 887.92	-1 435.82
41600000 - CREANCES DOUTEUSES	1 421.27		1 421.27	1 421.27	
41800000 - USAGERS/CLIENTS FACTURES A ETABLIR				11 884.60	-11 884.60
49100000 - PROVISIONS P_DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		1 188.36	-1 188.36	-1 188.36	
Autres créances	360 456.53		360 456.53	321 153.95	39 302.58
42200000 - COMITE D_ENTREPRISE	2 669.30	0.00	2 669.30	1 898.93	770.37
42500000 - ACOMPTES_AVANCES SUR SALAIRES DU PERSONNEL	3 411.91	0.00	3 411.91	3 133.34	278.57
43870000 - ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	10 161.51	0.00	10 161.51	37 616.62	-27 455.11
43870100 - IND.JOURNALIERES SS A RECEVOIR	15 080.46	0.00	15 080.46	15 573.35	-492.89
43870200 - Indemnités journalières T.H.	-5 555.69	0.00	-5 555.69	-2 495.30	-3 060.39
44110000 - COLLECTIVITES PUBLIQUES SUBVENTIONS A RECEVOIR		0.00	0.00	70 405.58	-70 405.58
44562000 - TVA DEDUCTIBLE S_IMMOB.	153 288.08	0.00	153 288.08	33 746.83	119 541.25
44566000 - TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICES	11 933.63	0.00	11 933.63	14 475.27	-2 541.64
44566200 - TVA Deduc. Intracom.	210.31	0.00	210.31		210.31
44567000 - CREDIT DE TVA A REPORTER	53 133.00	0.00	53 133.00	25 497.00	27 636.00
44586000 - TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 522.27	0.00	1 522.27	1 139.35	382.92
46300000 - FONDS RECUS_DEPOSES H.R.	1 168.87	0.00	1 168.87	612.61	556.26
46320000 - COLLECTIF RESIDANTS/USAGERS	99 830.81	0.00	99 830.81	97 523.32	2 307.49
46720000 - DEBITEURS DIVERS	2 509.47	0.00	2 509.47	12 769.02	-10 259.55

BILAN

Actif	31/12/2010			31/12/2009	Variation
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net	
46870000 - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	11 092.60	0.00	11 092.60	9 258.03	1 834.57
Valeurs mobilières de placement	50 286.85		50 286.85	150 685.85	-100 399.00
50800000 - VALEURS MOBILIERES DE PL. ET CREANCES ASSIMILEES	50 286.85	0.00	50 286.85	150 685.85	-100 399.00
Disponibilités	3 733 534.15		3 733 534.15	2 641 837.77	1 091 696.38
51120000 - CHEQUES A ENCAISSER	2 949.56	0.00	2 949.56	719.87	2 229.69
51200000 - BNP SIEGE	215 689.20	0.00	215 689.20	133 081.43	82 607.77
51200004 - BNP IME LA CORNICHE	534 625.07	0.00	534 625.07	441 965.26	92 659.81
51200005 - BNP GESTION_OLIVIERS	781 902.11	0.00	781 902.11	509 253.07	272 649.04
51200006 - BNP ATELIER_OLIVIERS		0.00	0.00	36 159.86	-36 159.86
51200007 - BNP TAUROU	170 042.54	0.00	170 042.54	176 026.75	-5 984.21
51200008 - BNP PRIEURE	379 232.63	0.00	379 232.63	154 755.34	224 477.29
51200009 - BNP MARCELLINE		0.00	0.00	159 331.67	-159 331.67
51200010 - BNP MAS	443 806.78	0.00	443 806.78	747 665.66	-303 858.88
51210000 - STE GENERALE SIEGE	6 562.38	0.00	6 562.38	22 806.65	-16 244.27
51210001 - SOCIETE GENERALE MAS	43 222.77	0.00	43 222.77	43 573.48	-350.71
51210002 - SOCIETE GENERALE LIVRET	70 405.68	0.00	70 405.68	35 000.00	35 405.68
51220000 - CRCA MARCELLINE CAGNES		0.00	0.00	3 921.73	-3 921.73
51220002 - CRCA PRIEURE	91 584.53	0.00	91 584.53	78 026.93	13 557.60
51230000 - CAISSE D_EPARGNE MAS	9 502.83	0.00	9 502.83	2 124.56	7 378.27
51231000 - Caisse Epargne Villa 911	917 910.44	0.00	917 910.44		917 910.44
51240000 - CREDIT COOPERATIF MAS	18 337.77	0.00	18 337.77	48 521.17	-30 183.40
51240100 - CREDIT COOPERATIF HORIZON	22 222.10	0.00	22 222.10	22 309.96	-87.86
06 51240300 - CREDIT COOP. (livret)	2 866.07	0.00	2 866.07	2 819.67	46.40
51250000 - DEXIA CREDIT LOCAL	88.18	0.00	88.18	72.06	16.12
51870000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 533.80	0.00	2 533.80	983.84	1 549.96
53100000 - CAISSE	5 800.44	0.00	5 800.44	6 077.38	-276.94
53110000 - CAISSE SESSAD	608.05	0.00	608.05	621.63	-13.58
54000000 - REGIES AVANCES DE CAISSE	13 641.22	0.00	13 641.22	16 019.80	-2 378.58
Charges constatées d'avance	69 917.84		69 917.84	97 658.32	-27 740.48
48600000 - CHARGES CONSTATEES D_AVANCE	69 917.84	0.00	69 917.84	97 658.32	-27 740.48
TOTAL III	5 482 424.77	1 188.36	5 481 236.41	4 113 320.94	1 367 915.47
Charges à répartir sur plus. exercices IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	26 153 449.44	7 968 705.13	18 184 744.31	15 452 689.11	2 732 055.20

BILAN

Passif	31/12/2010	31/12/2009	Variation
	Montant Net	Montant Net	
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 458 046.60	2 540 284.71	
10210000 - FDS ASSOCIATIFS_RESERVES	252 470.02	252 470.02	-82 238.11
10230000 - FDS ASS_VALEUR PATRIMOINE	967 176.26	967 176.26	
10250000 - DONNS ET LEGS EN CAPITAL	71 444.21	71 444.21	
10260000 - SUBVENTION INVESTISSEMENT AFFEC.A DES BIENS RENOUV	1 166 956.11	1 249 194.22	-82 238.11
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l investissement	2 846 472.77	2 678 772.41	167 700.36
10682000 - EXCEDENTS AFFECTES A L_INVESTISSEMENT	2 846 472.77	2 678 772.41	167 700.36
Réserve de compensation	118 218.48	120 657.63	-2 439.15
10686000 - RESERVE TRESORERIE AFFEC. A L_INVESTISSEMENT	14 690.46	14 690.46	
10687000 - RESERVE DE COMPENSATION	103 528.02	105 967.17	-2 439.15
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	105 157.24	105 157.24	
10685000 - RESERVE DE TRESORERIE 1_3 RESULTAT	105 157.24	105 157.24	
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-64 936.08	-126 225.31	61 289.23
11500000 - RESULTATS SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	124 909.35	124 909.35	
A.PAIRE			
11510000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	95 118.62	-58 454.17	153 572.79
A.IMPAIR			
11590000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	-80 320.89	-121 059.62	40 738.73
A.PAIRE			
11591000 - RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS FINANCEURS	-204 643.16	-71 620.87	-133 022.29
A.IMPAIR			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-319 887.05	199 156.27	-519 043.32
12000000 - Résultat de l'Exercice Excédent		199 156.27	-199 156.27
12900000 - Résultat de l'Exercice Déficit	-319 887.05		-319 887.05
Subventions d'investissement (renouvelables)	93 298.67	35 386.22	57 912.45
13100000 - SUBVENTIONS D_EQUIPEMENT RECUS	327 959.32	255 261.93	72 697.39
13900000 - SUBVENTIONS D_EQUIPEMENT INSCRITES AU CPT.RESULTAT	-234 660.65	-219 875.71	-14 784.94
Provisions réglementées			
Couverture du besoin de fonds de roulement	232 253.86	232 253.86	
14100000 - RESERVE DE TRESORERIE 2_	232 253.86	232 253.86	
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations	335 817.23	184 283.51	151 533.72
14200000 - PROVISIONS POUR RENOUVELLEMENT IMMOB.	335 817.23	184 283.51	151 533.72
Réserves des plus-values nettes de l'actif	199 349.84	159 264.37	40 085.47
14860000 - DIFFERENCES_REALISATIONS ELEMENTS D_ACTIF	199 349.84	159 264.37	40 085.47
TOTAL I	6 003 791.56	6 128 990.91	-125 199.35
Comptes de liaison			

BILAN

Edité le 14/04/2011 à 14:45:24

Passif	31/12/2010	31/12/2009	Variation
	Montant Net	Montant Net	
TOTAL II			
Provisions pour risques	74 180.50	7 223.90	
15180000 - PROVISIONS POUR RISQUES	60 000.00		60 956.60
15188000 - PROVISIONS POUR RISQUES	14 180.50	7 223.90	60 000.00
Provisions pour Charges	113 176.85	107 135.18	6 956.60
15750000 - PROVISIONS SUR TRAVAUX	19 873.74	17 678.22	6 041.67
15800000 - PROVISION POUR CHARGES	93 303.11	89 456.96	2 195.52
Fonds Dédiés	139 098.73	132 449.88	3 846.15
19400000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENT. DE FONCTIONNEMENT	110 344.00	110 344.00	6 648.85
19500000 - FONDS DEDIES SUR DONNS MANUELS AFFECTES	28 754.73	22 105.88	6 648.85
TOTAL III	326 456.08	246 808.96	79 647.12
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 815 852.58	4 783 104.50	2 032 748.08
16400000 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	5 404.94	10 599.42	-5 194.48
16400001 - EMPRUNT BNP MENUISERIE PRIEURE	1 729.61	3 391.83	-1 662.22
16400002 - EMPRUNT BNP GESTION PRIEURE	6 187.13	9 192.19	-3 005.06
16400003 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	8 249.42	12 256.17	-4 006.75
16400004 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	2 444.43	5 592.18	-3 147.75
16400005 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	5 671.84	8 701.49	-3 029.65
16400006 - EMPRUNT BNP BLANCHISSERIE PRIEURE	7 424.43	11 030.53	-3 606.10
16400007 - EMPRUNT BNP GESTION PRIEURE	7 302.34	10 694.18	-3 391.84
16400008 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	7 562.38	11 601.91	-4 039.53
16400009 - EMPRUNT BNP1 COMPLEXE		52 358.24	-52 358.24
16400010 - EMPRUNT BNP2 COMPLEXE		19 269.76	-19 269.76
16400011 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	3 781.38	5 801.10	-2 019.72
16400012 - EMPRUNT BNP SAJ OLIVIERS	1 890.48	2 900.40	-1 009.92
16400013 - EMPRUNT BNP FOJ GRASSE TAOURO	26 302.18	33 187.19	-6 885.01
16400014 - EMPRUNT BNP FOJ VENCE TAOURO	11 343.75	17 403.00	-6 059.25
16400015 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	5 214.48	11 929.78	-6 715.30
16400016 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	1 955.43	4 473.67	-2 518.24
16400017 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	4 888.92	11 184.42	-6 295.50
16400018 - EMPRUNT BNP FOYER VIE MARCELLINE	2 444.43	5 592.18	-3 147.75
16400019 - EMPRUNT BNP FOYER DE VIE MARCELLINE	5 154.36	7 548.68	-2 394.32
16400020 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	4 537.26	6 961.03	-2 423.77
16400021 - EMPRUNT BNP C.H. MARCELLINE	1 890.48	2 900.40	-1 009.92
16400023 - EMPRUNT BNP MAS	5 671.84	8 701.49	-3 029.65
16400024 - EMPRUNT BNP MAS	2 933.44	6 710.72	-3 777.28
16400026 - EMPRUNT BNP SAFAH	8 767.44	11 062.41	-2 294.97
16400027 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE			262 117.14
16400037 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE	262 117.14		-3 910.07
16400038 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE		3 910.07	-3 910.07
16400039 - EMPRUNT BNP SAJ MARCELLINE		3 910.07	-3 910.07
16400040 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE		3 910.07	-3 910.07
16400041 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE		7 819.61	-7 819.61
16400042 - EMPRUNT BNP EV CAT OLIVIERS		1 954.77	-1 954.77
16400043 - EMPRUNT BNP CUISINE CAT OLIVIERS		4 887.46	-4 887.46
16400044 - EMPRUNT BNP FOJ.PONT TAOURO		2 129.67	-2 129.67
16400045 - EMPRUNT BNP EES IME		7 880.10	-7 880.10
16400046 - EMPRUNT BNP FOYER LE PRIEURE		3 194.54	-3 194.54
16400047 - EMPRUNT BNP MAS		4 259.86	-4 259.86
16400048 - EMPRUNT BNP MAS		4 259.86	-4 259.86
16400049 - EMPRUNT BNP PRIEURE EV		2 129.67	-2 129.67
16400050 - EMPRUNT BNP SIEGE CLIMATISATION	1 636.54	4 814.41	-3 177.87
16400051 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	3 781.38	5 801.10	-2 019.72
16400052 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	3 781.38	5 801.10	-2 019.72
16400053 - EMPRUNT BNP MAS	1 649.98	2 451.29	-801.31
16400054 - EMPRUNT BNP MAS	10 311.68	15 320.16	-5 008.48
16400055 - EMPRUNT BNP MAS	2 062.25	3 063.97	-1 001.72
	2 062.25	3 063.97	-1 001.72

BILAN

Passif	31/12/2010	31/12/2009	Variation
	Montant Net	Montant Net	
16400056 - EMPRUNT BNP ESAT OLIVIERS	4 124.90	6 128.22	-2 003.32
16400057 - EMPRUNT BNP PAO PONT TAOURO	1 649.98	2 451.29	-801.31
16400058 - EMPRUNT BNP ESAT+FOYER	6 443.20	9 436.04	-2 992.84
16400059 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	12 027.32	17 613.93	-5 586.61
16400060 - EMPRUNT BNP FOYER PRIEURE	17 481.53	23 230.59	-5 749.06
16400061 - EMPRUNT BNP FV MARCELLINE	5 827.06	7 743.47	-1 916.41
16400062 - EMPRUNT BNP CH MARCELLINE	21 560.47	28 651.00	-7 090.53
16400063 - EMPRUNT BNP SAJ MARCELLINE	4 661.81	6 194.85	-1 533.04
16400064 - EMPRUNT BNP SESSAD IME	5 827.06	7 743.47	-1 916.41
16400065 - EMPRUNT BNP MAS	8 727.14	11 415.28	-2 688.14
16400066 - EMPRUNT BNP ESAT MAS	7 480.43	9 784.53	-2 304.10
16400067 - EMPRUNT BNP ESAT MAS	18 701.06	24 461.35	-5 760.29
16400068 - EMPRUNT BNP FE PRIEURE	3 740.21	4 892.28	-1 152.07
16400069 - EMPRUNT BNP HR LE PRIEURE	84 741.34	99 345.99	-14 604.65
16400070 - EMPRUNT BNP ESAT/F/FE LE PRIEURE	8 036.82	10 140.54	-2 103.72
16400071 - EMPRUNT BNP ESAT/F/FE/SAS LE PRIEURE	10 959.18	13 827.98	-2 868.80
16400072 - EMPRUNT BNP ESAT/COLLECT./HR PRIEURE	61 371.84	77 436.81	-16 064.97
16400073 - EMPRUNT BNP ESAT/FE PRIEURE	17 840.94	22 000.00	-4 159.06
16400074 - EMPRUNT BNP H/R PRIEURE	48 656.95	60 000.00	-11 343.05
16400075 - EMPRUNT BNP EES IME	8 109.53	10 000.00	-1 890.47
16400076 - EMPRUNT BNP MAS	32 438.06	40 000.00	-7 561.94
16400077 - EMPRUNT BNP SSD IME	17 174.12		17 174.12
16400078 - EMPRUNT BNP H/R PRIEURE	30 054.68		30 054.68
16420000 - EMPRUNT S.G.1 COMPLEXE		44 516.96	-44 516.96
16420001 - EMPRUNT S.G.2 COMPLEXE		11 799.65	-11 799.65
16440000 - EMPRUNT CDC MAS	1 504 073.52	1 582 934.85	-78 861.33
16450000 - EMPRUNT CAISSE EPARGNE MAS	556 658.87	612 480.46	-55 821.59
16460000 - EMPRUNT DEXIA	1 522 767.33	1 578 599.66	-55 832.33
16470000 - EMPRUNT CREDIT FONCIER construction villa 911	1 539 730.00		1 539 730.00
51200003 - BNP SAFAH	14 544.28	16 096.37	-1 552.09
51200006 - BNP ATELIER_OLIVIERS	170 020.51		170 020.51
51200009 - BNP MARCELLINE	371 571.18		371 571.18
51200011 - BNP HORIZON 06	272 696.27	62 572.81	210 123.46
Emprunts et dettes financières divers	880 093.76	960 545.28	-80 451.52
16500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	6 494.26	7 183.58	-689.32
16810000 - EMPRUNT CRAM TAUX 0 MAS	810 437.90	884 114.07	-73 676.17
16880000 - INTERETS COURUS	63 161.60	69 247.63	-6 086.03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 410 118.75	1 333 343.21	76 775.54
41100000 - COLLECTIF ORGANISMES PAYEURS	332.69	228.36	104.33
41200000 - COLLECTIF CLIENTS PRODUCTION		552.55	-552.55
41900000 - CLIENTS CREDITEURS	1 407 281.06	1 331 250.30	76 030.76
41910000 - ARRHEES H/R-USAGERS CLIENTS CREDITEURS	2 505.00	1 312.00	1 193.00
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 608.03	349 526.89	17 081.14
40100000 - COLLECTIF FOURNISSEUR	305 960.24	287 105.88	18 854.36
40800000 - FOURNISSEURS FRES A RECEVOIR	60 647.79	62 421.01	-1 773.22
Dettes sociales et fiscales	1 884 212.28	1 474 186.04	410 026.24
42100000 - PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-260.81	-228.66	-32.15
42110000 - REMUNERATIONS DUES AUX ADULTES	-23.17		-23.17
HANDICAPES			
42700000 - PERSONNEL-OPPOSITIONS	1 801.92	526.80	1 275.12
42820000 - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	475 669.00	372 015.00	103 654.00
43100000 - URSSAF	342 322.00	343 379.00	-1 057.00
43730000 - IRSEA	200 173.00	194 422.00	5 751.00
43731000 - REUNICA	26 448.00	26 399.00	49.00
43732000 - PREVOYANCE	30 849.75	30 279.29	570.46
43733000 - AGF.ART.83 CADRES	17 186.00	17 831.00	-645.00
43740000 - ASSEDIC	45 474.00	43 850.00	1 624.00
43820000 - CHARGES SOCIALES_PROV.CP	201 085.00	156 971.00	44 114.00
43860000 - ORGANISMES FORMATION CHARGES A PAYER	138 607.51	141 210.93	-2 603.42
43860100 - EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	33 572.41	32 895.49	676.92
44100000 - ETAT-SUBVENTIONS A RECEVOIR	240 000.00		240 000.00

BILAN

Passif	31/12/2010	31/12/2009	Variation
	Montant Net	Montant Net	
44320000 - Frais de reversion Département	24 177.38	22 973.19	1 204.19
44520000 - TVA Coll. Intracom.	210.31		210.31
44551000 - ETAT-TVA A DECAISSER	5 103.00	4 891.00	212.00
44571000 - ETAT-TVA COLLECTEE 19.60_	1 350.48	69.00	1 281.48
44710000 - TAXE SUR LES SALAIRES	50 259.00	47 127.00	3 132.00
44760000 - TAXE DE SEJOUR	463.50	65.00	398.50
44820000 - CHARGES FISC_CONG.A PAYER	49 744.00	39 510.00	10 234.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	476 553.55	163 011.64	313 541.91
40400000 - COLLECTIF FOURNISSEUR IMMO.	476 553.55	163 011.64	313 541.91
Autres dettes	3 602.68	11 868.33	-8 265.65
46710000 - CREDITEURS DIVERS	3 602.68	11 868.33	-8 265.65
Produits constatés d'avance	17 455.04	1 303.35	16 151.69
48700000 - PRODUITS CONSTATES D_AVANCE	17 455.04	1 303.35	16 151.69
TOTAL IV	11 854 496.67	9 076 889.24	2 777 607.43
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	18 184 744.31	15 452 689.11	2 732 055.20

COMPTES DE RESULTATS

APREH

Villa les Charmettes 3, rue Elise

6140 VENCE

SIRET : 38349776500115

Code APE :853K

Monnaie Euros

Edité le 14/04/2011 à 14:43:13

COMPTES DE RESULTAT

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de Marchandises	174.00	242.00
60700000 - ACHATS DE MARCHANDISES	174.00	242.00
Variation des Stocks	1 600.11	-3 837.53
60370000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	1 377.28	-2 528.18
60371000 - VARIATION DE STOCKS BOISSONS	222.83	-1 309.35
Achats Matières premières et fournitures	454 050.90	421 223.02
60100000 - MATIERES PREMIERES ET CONSOMMABLES	66 511.75	59 877.35
60100100 - MATIERES 1ères ESPACES VERTS	2 450.14	2 037.81
60100200 - MATIERES 1ères MARAICHAGE	1 712.14	773.21
60100300 - MATIERES 1ères ACTIVITE OLEICOLE	254.50	262.50
60110000 - ACHATS BOISSONS	13 773.05	16 983.93
60120000 - ACHATS BOISSONS COCKTAILS	1 501.36	2 315.29
60123000 - ACHATS ALIMENTATION	349 615.53	318 832.18
60123200 - ACHATS ALIM. COCKTAILS	18 232.43	20 140.75
Variation des Stocks	6 261.65	-8 033.47
60310000 - VARIATION DES STOCKS DE MATIERES PREMIERES	6 261.65	-8 033.47
Achats d'autres approvisionnements et services	66 971.69	77 050.92
60400000 - ACHATS D_ETUDES ET DE PRESTATIONS DE SERVICES	58 854.20	63 443.33
60400200 - ACHATS PRESTATIONS MARAICHAGE	672.75	174.81
60400300 - ACHATS PRESTATIONS ACTIVITE OLEICOLE	344.43	762.12
60410000 - ACHAT PRESTATIONS MAINTENANCE COPIEURS	7 100.31	12 670.66
Variation de Stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	880 826.97	818 192.42
60611000 - EAU ET ASSAINISSEMENT	36 072.60	30 651.25
60612000 - ENERGIE ELECTRICITE	167 564.53	165 722.68
60613000 - CHAUFFAGE	109 365.74	83 255.21
60621000 - CARBURANT	90 729.90	76 313.41
60622000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	48 227.26	47 482.28
60623000 - PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	70 915.94	68 649.92
60624000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	34 532.61	37 931.14
60625000 - FOURNITURES SCOLAIRES	2 652.13	3 750.02
60625100 - FOURNITURES EDUCATIVES	6 185.17	6 437.02
60625200 - FOURNITURES DE FORMATION		596.30
60625300 - FOURNITURES SPORTS ET LOISIRS	19 145.07	20 166.44
60626000 - FOURNITURES HOTELIERES	20 411.93	23 839.75
60626100 - COUCHES ALEZES GANTS	6 427.47	4 643.57
60626200 - HABILLEMENT	15 152.71	10 824.03
60626300 - LINGE	485.12	309.57
60630000 - ALIMENTATION	214 884.74	206 013.44
60660000 - PHARMACIE ET PRODUITS MEDICAUX	38 074.05	31 606.39
Services extérieurs et autres	2 239 959.69	2 118 918.85
61118000 - AUTRES PREST.A CARACTERE MEDICAL		789.30
61121000 - ERGOTHERAPIE	9 606.00	
61122000 - VACANCES SORTIES A L_EXT.	64 029.16	73 627.78
61123000 - SPORT	15 719.80	13 005.89
61126000 - TRAVAIL ET READAPTATION	19 820.22	19 460.90
61128000 - AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO-SOCIAL	8 747.89	7 632.33
61200000 - CREDIT BAIL	124 314.43	126 819.51
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	461 715.78	424 497.48
61351000 - LOCAT*MATERIEL BUREAU ET INFORM.	5 378.02	6 492.75
61352000 - LOCATION MOBILIERE EQUIPEMENT	11 295.84	10 995.64
61353000 - LOCATION MOBILIERE VEHICULES	40 411.41	33 825.64

COMPTES DE RESULTAT

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
61400000 - CHARGES LOCATIVES	16 844.29	16 343.75
61521000 - ENTRETIEN JARDINS ET ESPACES VERTS	6 990.40	4 760.69
61522000 - ENTRETIEN BATIMENTS	59 692.73	49 950.43
61523000 - ENTRETIEN VOIES & RESEAUX	4 590.58	4 098.99
61552000 - ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	65 060.37	66 220.92
61553000 - ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	5 229.51	2 547.74
61558000 - ENTRETIEN AUTRES MATERIEL ET OUTILLAGE	39 443.83	29 567.57
61560000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	59 165.32	57 336.47
61560100 - MAINTENANCE MAT BUREAU	30 072.95	25 863.82
61560200 - MAINTENANCE MAT ET OUT.	66 336.92	68 388.07
61562000 - MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	185.67	116.63
61610000 - ASSURANCES MULTIRISQUES & R.C.	45 300.28	43 938.59
61660000 - ASSURANCES MATERIEL	82 083.34	75 378.83
61700000 - ETUDES ET RECHERCHES	36.00	36.00
61810000 - .	700.00	
61820000 - DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	11 730.33	11 627.28
61840000 - COTISATIONS	28 791.57	24 489.24
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES ET CONFERENCES	4 795.58	2 506.66
61880000 - AUTRES FRAIS DIVERS	686.90	1 037.55
62100000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L_ETABLISSEMENT	2 726.69	29 922.92
62150000 - PERSONNEL AFFECTE A L_ETABLISSEMENT	123 169.65	34 267.85
62210000 - FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	1 034.35	760.19
62230000 - HONORAIRES MEDECINS		22.00
62261000 - HONORAIRES AVOCATS	9 289.57	7 552.26
62262000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	-770.22	7 774.00
62263000 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	17 327.00	18 013.00
62270000 - FRAIS D_ACTES ET DE CONTENTIEUX	1 948.68	
62280000 - AUTRES REMUNERATIONS ET HONORAIRES	9 454.44	25 477.34
62300000 - INFORMATIONS PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES	13 849.43	33 043.71
62340000 - CADEAUX		2 873.54
62410000 - TRANSPORTS DE BIENS	4 361.35	2 081.69
62422000 - TRANSPORTS COLLECTIFS D_USAGERS	190 056.20	178 113.70
62480000 - TRANSPORTS DIVERS	11.96	
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	53 069.97	50 148.69
62560000 - MISSIONS	8 191.91	8 475.03
62570000 - RECEPTIONS	22 478.70	20 701.11
62610000 - AFFRANCHISSEMENTS	19 892.23	18 792.89
62620000 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	80 116.32	85 032.53
62700000 - SERVICES BANCAIRES	12 266.80	23 304.88
62810000 - BLANCHISSAGE A L_EXTERIEUR	38 205.47	29 142.75
62820000 - ALIMENTATION A L_EXTERIEUR	244 531.10	249 018.00
62830000 - NETTOYAGE A L_EXTERIEUR	89 359.86	88 036.84
62880000 - AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	10 613.11	5 007.48
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	819 855.14	791 586.86
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	593 862.95	574 682.19
63119000 - CHARGES FISCALES SUR PROVISION CONGES PAYES	10 234.00	-1 511.00
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	136 895.55	185 520.86
63331000 - FORMATION Frais directs	43 702.63	
63340000 - PARTICIPATION A L_EFFORT DE CONSTRUCTION	33 572.41	32 894.81
63380000 - .	1 587.60	
- autres	53 783.68	49 277.60
63512000 - TAXES FONCIERES	24 336.00	16 966.00
63520000 - CONSOLIDATION TVA	18 971.85	21 606.85
63580000 - AUTRES IMPOTS ET TAXES	4 963.33	8 614.35
63700000 - AGEFIPH	5 512.50	2 090.40
Charges de personnel		
- Salaires et Traitements	8 952 819.75	8 536 311.53
64110000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL	7 177 110.05	7 004 983.31

COMpte DE RESULTAT

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
64116000 - INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT	57 988.39	30 034.95
64117000 - INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE		3 395.68
64118000 - INDEMNITES D_ALLOCATIONS LOGEMENT	4 006.08	5 033.90
64120000 - CONGES PAYES	103 655.00	12 025.00
64128000 - ALLOCATION FORMATION DIF.	1 172.97	1 315.59
64190000 - Remboursements/remunérations du personnel	-248 102.42	-234 271.74
64210000 - REMUNERATIONS DU PERSONNEL MEDICAL	118 248.04	98 944.84
64310000 - SALAIRES DES ADULTES HANDICAPES	365 532.84	294 357.83
64320000 - COMPLEMENT DE REMUNERATIONS DES A.H.	1 373 208.80	1 320 492.17
- Charges Sociales	3 796 540.20	3 640 141.94
64511000 - COTISATIONS URSSAF	2 071 399.42	2 027 006.97
64513000 - COTISATIONS RETRAITE COMPLEMENTAIRE	392 378.44	381 888.99
64514000 - COTISATIONS ASSEDIC	321 195.25	300 034.76
64515000 - COTISATIONS CAISSES CADRES	75 581.66	73 583.34
64516000 - COTISATIONS CAISSES PREVOYANCE	70 911.82	69 480.99
64517000 - COTISATIONS AGF ART.83	56 342.28	55 228.70
64519000 - CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CONGES PAYES	44 113.00	3 740.00
64590000 - Remboursements/charges de S; Sociales et prévoyance	-58 168.33	-41 788.71
64620000 - URSSAF T.H.	530 613.74	491 574.20
64640000 - RETRAITE T.H.	99 095.04	92 045.94
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	44 722.22	46 681.72
64783000 - VERSEMENT COMITE HYGIENE ET SECURITE	1 098.94	673.67
64784000 - COMITE D'ENTREPRISE	105 841.41	103 129.38
64788000 - TITRES RESTAURANT	33 650.62	32 111.21
64870000 - STAGES DE FORMATION PROFESSIONNELLE		81.40
64880000 - AUTRES CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	7 764.69	4 669.38
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Dotation aux amortissements des immobilisations	918 484.82	922 453.17
68110000 - DOTATIONS AUX AMORTISS.	918 484.82	922 453.17
- Dotations des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	86 172.88	17 195.75
68150000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS P_RISQUES & CHARGES D_EXP	83 977.36	14 977.36
68157000 - DOTATIONS AUX PROVISIONS REPAR. BIENS EN LOCATION	2 195.52	2 218.39
Autres charges	11 992.63	10 306.33
65100000 - REDEVANCE	8 518.93	7 575.23
65400000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	2 542.48	1 259.07
65880000 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	931.22	1 472.03
TOTAL I	18 289 494.11	17 391 029.39
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	185 190.75	209 379.22
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS	176 829.52	209 379.22
66160000 - INTERETS BANCAIRES	8 361.23	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	185 190.75	209 379.22
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Exercice courant	26 058.77	58 829.07
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 058.77	58 829.07
Sur opérations de gestion Exercices antérieurs		

COMPTÉ DE RESULTAT

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Sur opérations en capital	77 571.74	2 665.40
67500000 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D_ACTIF CEDES	77 571.74	2 665.40
Dotations aux provisions réglementées : réserve trésorerie		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations	168 006.77	75 761.13
68742000 - DOT PROVISION RENOUVELLEMENT IMMOB.	168 006.77	75 761.13
Dotations aux provisions réglementées : réserves plus values nettes d'actif	42 293.45	16 777.21
68746000 - DIFFERENCES S_REALISATION D_ELEMENTS D_ACTIF	42 293.45	16 777.21
Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 569.20	4 039.75
68950000 - ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONNS MANUELS AFFECTES	13 569.20	4 039.75
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	327 499.93	158 072.56
TOTAL DES CHARGES	18 802 184.79	17 758 481.17
Solde créditeur = Excédent		199 156.27
TOTAL GENERAL	18 802 184.79	17 957 637.44

COMPTE DE RESULTAT

Produits	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)	Montant Net	Montant Net
Vente de Marchandises	3 242.39	174.86
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES 19.60%	3 048.25	174.86
70710000 - VENTES MARCHANDISES A 5.5 %	194.14	
Production vendue		
- prestations de services	1 306 695.64	1 266 366.79
70620000 - PRESTATIONS CONDITIONNEN.	170 106.92	146 425.84
70621000 - PRESTATIONS ESP.VERTS	230 528.75	242 071.92
70621100 - PRESTATIONS ESP.VERTS 5.50%	4 435.22	4 223.93
70622000 - PREST.MENAGE_ENTRETIEN	170 940.36	170 888.98
70623000 - PRESTATIONS BUANDERIE BLANCHISSERIE	25 889.05	11 738.19
70624000 - TRAVAIL EN ENTREPRISE PLACEMENT	49 520.06	36 213.12
70630000 - AUTRES PRESTATIONS	30 385.11	29 810.11
70631000 - PRESTATIONS REPROGRAPHIE	52 404.57	80 371.88
70632800 - PREST.FACONNAGE EXPORTATION	211.34	2 577.41
70633000 - PRESTATIONS PAO/IMPRIMERIE	41 296.27	27 113.84
70634000 - PRESTATIONS TAMPOGRAPHIE	18 148.30	26 352.13
70635000 - LOCATION SALLE	250.82	1 061.87
70636000 - PRESTATIONS LIVRES 5.5_		3 130.00
70637000 - PRESTATIONS COUTURE		
70650000 - HOTEL A 5.5_	14 201.02	15 619.68
70651000 - PETIT DEJEUNER H_R 19.6_	220 239.67	200 164.40
70652000 - RESTAURATION A 19.6%	46 536.65	48 985.66
70653000 - BOISSONS_BAR H_R A 19.6_	192 913.96	194 183.46
70657000 - DIVERS H_R	33 540.13	20 762.38
70660000 - BANQUETS-MARIAGES-BUFFETS	104.94	102.39
70661000 - BUFFET A EMPORTER TVA 5.50%	933.36	287.14
- divers	4 109.14	4 282.46
70100200 - VENTE MARAICHAGE	1 361 646.16	1 289 766.31
70100400 - VENTE LAVANDIN	17 805.73	5 593.41
70100500 - VENTE ACTIVITE ROSERAIE	606.00	183.00
70100600 - VENTES PRODUITS DE LA FERME	1 320.05	1 147.50
70110000 - VENTES REPAS A EMPORTER 5.5_	166.75	194.00
70112000 - RESTAURATION COLLECTIVITES 5.5%	420 755.77	360 355.19
70113000 - VENTE HUILE OLIVES 5.50%	50 751.64	49 246.14
70114000 - CONFECTION PANIER HUILE 19.60%	11 430.09	10 780.34
70120000 - COCKTAILS LIVRES BOISSONS TVA 19.6_	1 883.14	43.88
70130000 - COCKTAILS LIVRES ALIMENT. BOISSONS TVA 5.5_	-1 577.60	-1 577.60
70140000 - COCKTAILS 19.6 AVEC PREST	37 586.66	36 925.22
70800000 - CONSO. MACHINE A BOISSONS	8 708.89	8 708.89
70800100 - LOYERS	2 075.97	2 039.38
70800200 - PREST RATTACHEES LOCATION VILLENEUVE	122 036.61	123 583.02
70810000 - REMBOURSEMENTS LOGEMENTS APL_ALS	11 400.75	21 561.45
70818000 - AUTRES PRODUITS	96 815.36	88 771.00
70821000 - FORFAIT JOURNALIER	7 528.88	27 242.78
70823000 - REMBOURSEMENT DES REPAS	195 746.00	182 136.24
70823100 - REMBOURSEMENT DES TRANSPORTS	113 608.70	102 061.03
70828000 - PREST*PARTICIPATION RESIDANTS	33 101.88	30 598.56
70850000 - PORTS & FRAIS FACTURES	163 485.57	160 044.47
70860000 - AVANTAGES EN NATURE	1 292.17	1 918.97
70870000 - BONIFICATIONS DES CLIENTS POURBOIRES	68 977.52	74 014.60
	3 270.92	4 194.84
Production stockée	-5 083.47	9 283.41
71300000 - VARIATION DE STOCKS ET EN COURS DE PRODUCTION	-5 083.47	9 283.41
Production immobilisée	1 673.98	
72000000 - PRODUCTION IMMOBILISEE	1 673.98	
Dotations et produits de tarification	13 711 177.05	13 499 290.97
73130000 - PRIX DE JOURNEE	1 746 418.86	1 834 729.10

COMPTES DE RESULTAT

Produits	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
73131000 - PRIX DE JOURNEE INTERNAT	2 919 503.13	2 824 178.48
73160000 - DOTATION GLOBALE	8 922 168.03	8 751 060.08
73160100 - DOTATION GLOBALE (partie reversion)	123 087.03	89 323.31
Subventions d exploitation et participations	3 000.00	
74180000 - AUTRES SUBVENTIONS D_EXPLOITATION	3 000.00	
Reprises sur amortissements et provisions	13 174.61	69 971.76
78150000 - REPRISES S_PROVISIONS P_RISQUES & CHARGES D_EXPL.	13 174.61	69 971.76
Transferts de charges	997.98	
79110000 - AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	997.98	
Autres produits	1 889 464.05	1 720 191.87
75430000 - AIDE AUX POSTES	1 885 741.45	1 715 925.50
75600000 - COTISATIONS DES ADHERENTS	286.00	315.00
75880000 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 436.60	3 951.37
TOTAL I	18 285 988.39	17 855 045.97
Produits Financiers		
De participations et des immobilisations financières	1 302.92	950.74
76200000 - PRODUITS DES IMMOB. FINANCIERES	1 302.92	950.74
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	6 959.43	12 954.27
76700000 - PRODUITS NETS S_CESSIONS DE V.M.P.	6 959.43	12 954.27
TOTAL II	8 262.35	13 905.01
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 828.79	17 221.40
77130000 - LIBERALITES RECUES	11 519.00	55.00
77140000 - RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		172.30
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	309.79	16 994.10
- Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	150 616.83	36 213.45
77500000 - PRODUITS DES CESSIONS D_ELEMENTS D_ACTIF	126 192.50	20 825.16
77700000 - QUOTE-PART DES SUBVENT. D_INVEST.VIREES AU RESULT	24 424.33	15 388.29
Reprises sur Provisions		
- Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- Reprises sur provisions réglementées renouvellement d'immobilisations	16 473.05	7 298.66
78742000 - Reprise/PROVISIONS REGLEMENTEES	16 473.05	7 298.66
- Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif	2 207.98	
78746000 - REPRISE_DIFF.REAL.ACTIF	2 207.98	
- Reprises sur autres provisions		1 852.95
78720000 - REPRISES SUR RENOUVELL.D'IMMOB.		1 852.95
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	6 920.35	26 100.00
78940000 - REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUBVENTIONS		26 100.00
78950000 - REPORT RESSOURCES DONNS MANUELS	6 920.35	
Transferts de charges		
TOTAL III	188 047.00	88 686.46
TOTAL DES PRODUITS	18 482 297.74	17 957 637.44
Solde débiteur = Déficit	319 887.05	

COMPTE DE RESULTAT

Produits	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
TOTAL GENERAL	18 802 184.79	17 957 637.44

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2010**

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

Siège Social :

**549, Boulevard Pierre Sauvaigo
Bâtiment 2
06480 LA COLLE SUR LOUP**

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la cour d'Appel d'Aix en Provence

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

**Siège Social
549, Boulevard Pierre Sauvaigo
Bâtiment 2
06480 LA COLLE SUR LOUP**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE DU 20 JUIN 2011
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux Adhérents,

En exécution de la Mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'Exercice clos le 31 DECEMBRE 2010 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport et dont le total du Bilan est de **18.184.744,31 Euros** et le total du Compte de Résultat de **18.802.184,79 Euros**.
- La justification de mes appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.



Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 professionnelles 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.

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Je précise, tout d'abord, que l'ensemble des comptes des différents établissements gérés par l'A.P.R.E.H. ont été vérifiés, à savoir les comptes de :

- ✓ SEES/SESSAD - IME - LA CORNICHE FLEURIE,
- ✓ ESAT LES OLIVIERS DU TAOURO/SAS/FOJ LE PONT DE TAOURO,
- ✓ CENTRE D'HABITAT/FOYER DE VIE/SAJ - LA MARCELLINE,
- ✓ ESAT/FOYER D'HEBERGEMENT - Foyer ECLATE / SAS LE PRIEURE,
- ✓ MAS SAINT ANTOINE - ESAT LES RESTANQUES,
- ✓ LE SAFAH,
- ✓ Foyer ECLATE - HORIZON 06
- ✓ LE SIEGE SOCIAL/DIRECTION GENERALE DE L'ASSOCIATION.



Concernant la MAS SAINT ANTOINE à GRASSE, une régularisation relative aux prix de journée perçus de JANVIER à OCTOBRE 2003, doit être reversée à la DDASS des ALPES MARITIMES. Les écritures nécessaires ont été passées en comptabilité en 2003.

Un montant de 1.331.250,30 Euros a été perçu en trop et est actuellement dans la trésorerie de l'A P R E H. La DDASS des Alpes Maritimes n'ayant pas présenté de demande de reversement, l'A P R E H a repris contact avec la CPAM de NICE afin de régulariser cette situation. Par courrier du 21 juin 2005, la CPAM de NICE a accusé réception de la demande de l'A P R E H.

Le dossier n'ayant plus évolué depuis cette date, il a été demandé l'avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes concernant la date à laquelle la prescription civile pourrait s'appliquer à cette créance.

Une réponse récente nous indique que la créance de la Caisse Primaire ne sera éteinte qu'à compter du 19 JUIN 2013.

L'ensemble des comptes bancaires des différentes entités de l'A P R E H, détenus par la BNP NICE sont fusionnés sur un seul compte par cet Etablissement, en application d'une convention de trésorerie signée le 10 septembre 1997 et renouvelée depuis par tacite reconduction.

De ce fait, la valeur des titres détenus par l'A P R E H auprès de la BNP n'apparaît pas distinctement en valeur mobilière de placement, mais est portée directement en trésorerie dans les soldes des comptes bancaires concernés.

Au 31 DECEMBRE 2010, l'estimation de ces titres représente un montant de 1.744.560 Euros.

Par ailleurs, un montant de 50.287 Euros est porté au Bilan, au poste Valeurs Mobilières de Placement. Il correspond à la souscription de 335 FCP CONFIANCE SOLIDAIRE C au CREDIT COOPERATIF le 14 novembre 2007 par la MAS SAINT ANTOINE.

Au 31 DECEMBRE 2010, l'estimation de ces parts était de 53.898 Euros, dégagant une plus-value latente de 3.611 Euros.

Par ailleurs, le remboursement de 100 EUROSTOK BNP détenus par le SIEGE, suite à la dissolution de ce FCP en juillet 2010, a rapporté un montant de 102.673 Euros permettant de dégager une plus value de 2.274 Euros.

Les provisions pour risques comptabilisées au Passif du Bilan prennent en compte les procédures Prud'Homales actuellement en cours contre l'A P R E H pour un montant de 65.181 Euros.

L'ensemble des Indemnités de Licenciement et Ruptures Conventionnelles effectuées en 2010 représente un montant de 57.988 Euros réglés par l'Association.

En date du 30 septembre 2010, un Atelier situé à ST DALMAS DE TENDE a été cédé pour la somme de 100.000 Euros, permettant de réaliser une plus - value de cession de 31.894 Euros.

Concernant le projet FAM de VENCE, le montant des immobilisations en cours, au 31 DECEMBRE 2010, dans la comptabilité du Siège est de 1.403.180 Euros.

Suite aux travaux en cours de réalisation à LA MARCELLINE, le montant des immobilisations en cours relatif à cet Etablissement est de 1.294.340 Euros au 31 DECEMBRE 2010.



.../...

En date du 18 mars 2010, l' A P R E H a acquis une parcelle de terrain non bâti située à TENDE pour la somme de 27.500 Euros.

Des nouveaux emprunts ont été souscrits en 2010 concernant :

- Le projet de LA MARCELLINE pour un montant de 3.079.461 Euros, remboursable sur 22 ans à un taux révisable de 2,87 %. Il est à noter que seulement 50 % du montant de l'emprunt a été débloqué en 2010.
- Les travaux réalisés au PRIEURE à savoir :
 - un prêt de 35.000 Euros sur 5 ans à 2,77 %
 - un prêt de 265.000 Euros sur 7 ans à 2,57 %
- L' I M E un prêt de 20.000 Euros sur 5 ans à 2,78 %.

Pour la première fois depuis de très nombreuses années, le Résultat de l'Association est déficitaire pour un montant de 319.887,05 Euros. Il convient de préciser que ce déficit est constitué principalement du déficit occasionné par HORIZON 06, les autres Etablissements étant soit en excédent, soit en léger déficit.

Les appréciations que j'ai 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 exprimée dans la première partie de ce Rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Rapports du Président et du Trésorier, ainsi que dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NICE,
Le 3 juin 2011

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bounin - 06100 NICE
Tél. 04 92 09 03 09 Fax 04 93 84 98 43

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la cour d'Appel d'Aix en Provence

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

Siège Social :

**549, Boulevard Pierre Sauvaigo
Bâtiment 2
06480 LA COLLE SUR LOUP**

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux Adhérents,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon Rapport sur les Conventions Réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il m'appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.



S.A.R.L. ALP'AZUR AUDIT
Les Vikings B, 31, RUE PAUL BOUNIN, 06100 NICE
TEL. 04 92 09 03 09 - FAX 04 93 84 98 43
E-mail : atp.azur.audit@wanadoo.fr - Tramway arrêt: Gorbella

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

CONVENTIONS PASSES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, j'ai été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'Exercice écoulé :

- Madame BASSO, Membre du Conseil d'Administration, a fait appel à l' ESAT LES OLIVERS DU TAOURO en date du 24 avril 2010, pour l'organisation d'un Buffet. En date du 30 avril 2010, une facture de 900 Euros a été émise et payée.
- Monsieur Jean Claude SAULT, Membre d'Honneur du Conseil d'Administration, a fait imprimer un livre de 172 pages en date du 18 février 2010. Une facture a été émise le 24 février 2010 pour un montant de 207,31 Euros et a été payée.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application des dispositions de l'article R. 314 - 59 du code de l'action sociale et des familles, j'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'Exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'Exercice écoulé :

- Madame BASSO Emmanuelle, Fille d'une Administratrice, a été rémunérée toute l'année 2010 par l' IME CORNICHE FLEURIE au titre d'Edicateur Scolaire, GR4, Coefficient 364.
- Madame SEGUIN Pierrette, Epouse de l'ancien Directeur du PRIEURE (Monsieur SEGUIN ne faisant plus partie de l'Etablissement depuis le 24 juin 2010), a été rémunérée toute l'année 2010 par le PRIEURE au titre de Secrétaire de Direction, GR6 - Coefficient 381.
- Madame SEGUIN Aurore, Epouse PASTORELLI, Fille de l'ancien Directeur du PRIEURE, a été rémunérée toute l'année 2010 par le PRIEURE en qualité de Chef d'Equipe de 1^{ère} Catégorie, GR3 - Coefficient 280.
- Monsieur PASTORELLI Jérémie, Gendre de l'ancien Directeur du PRIEURE a été rémunéré du 1^{er} janvier 2010 au 9 avril 2010 par le PRIEURE, en qualité de Chef d'Equipe 1^{ère} Catégorie, GR3.
- Monsieur SEGUIN Mickael, Fils de l'ancien Directeur du PRIEURE, a été rémunéré 1^{er} janvier 2010 au 19 avril 2010 par le PRIEURE en qualité d'Animateur, GR5.



- La location des locaux situés au 64, Corniche Fleurie - 06200 NICE par l'IME DE LA CORNICHE FLEURIE a continué normalement en 2010.
Un loyer de 48.884,16 Euros a été payé par l'A.P.R.E.H. à Madame Josette BASSO et à Monsieur François VILLETTE, propriétaires en indivision de ces locaux.

Fait à NICE,
Le 31 mai 2011

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bounin - 06100 NICE
Tel. 04 92 09 03 09 Fax 04 93 84 98 43

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la cour d'Appel d'Aix en Provence

**ASSOCIATION POUR LA READAPTATION
ET L'EPANOUISSEMENT DES HANDICAPES**

A . P . R . E . H .

Association sans but lucratif selon la loi de 1901

Siège Social :
549, Boulevard Pierre Sauvaigo
Bâtiment 2
06480 LA COLLE SUR LOUP

**RELEVÉ DU MONTANT GLOBAL
DES REMUNERATIONS VERSEES AUX
PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES**

EXERCICE 2010

Le montant global des salaires, allocations et indemnités diverses, honoraires et avantages en nature versés aux dix personnes les mieux rémunérées pendant l'Exercice clos le 31 DECEMBRE 2010 s'élève à :

660.922 € EUROS

(SIX CENT SOIXANTE MILLE NEUF CENT VINGT DEUX EUROS)

Fait à NICE, le 31 mai 2011.

Jacques MARIA
Commissaire aux Comptes,

Jacques MARIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"Les Vikings" Entrée B
31, rue Paul Bounin - 06100 NICE
Tél. 04 92 09 03 09 Fax 04 93 84 98 43