

LES RESIDENCES CATALANES SOLIDARITE SENIOR

7 COURS PALMAROLE

66000 PERPIGNAN

Exercice du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2010

APE :

SIRET : 507 412 732 00012

SC Cabinet France CABANER & Associés

18 Bd John Kennedy

Résidence le Baudelaire

Tél : 04.68.66.78.95

Fax : 04.68.66.64.54

66100 PERPIGNAN

PAGE DE GARDE	1
ASSO - Détail du bilan actif ESMS	2
ASSO - Détail du bilan passif ESMS	4
ASSO - Détail du compte de résultat ESMS	6

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Autres immobilisations incorporelles		
205010 LOGICIELS HEBERGEMENT	6 735.20	
205030 LOGICIELS SOINS	3 253.11	
280510 AMORT LOG HEBERGEMENT	(457.08)	
280530 AMORT LOG SOINS	(140.06)	
Total	9 391.17	
Total immobilisations incorporelles	9 391.17	
Immobilisations corporelles		
Terrains		
211000 TERRAINS	1.00	
Total	1.00	
Constructions		
213000 CONSTRUCTIONS	7 404 026.10	
281300 AMORT CONSTRUCTIONS	(18 890.59)	
Total	7 385 135.51	
Installations techniques, matériel et outillage		
215410 MATERIEL HEBERGEMENT	50 896.59	
215430 MATERIEL SOINS	38 199.19	
281541 AMORT MAT HEBERGEMENT	(589.95)	
281543 AMORT MAT SOINS	(385.35)	
Total	88 120.48	
Autres immobilisations corporelles		
218300 MAT BUREAU ET INFO	31 597.71	1 378.87
218400 MOBILIER	189 281.06	1 768.80
218410 MOBILIER CUISINE CAJOU	2 254.80	2 254.80
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFO	(1 220.17)	(38.78)
281840 AMORT MOBILIER	(4 095.52)	(29.48)
281841 AMORT MOBILIER CUISINE CA	(567.79)	(43.67)
Total	217 250.09	5 290.54
Immobilisations corporelles en cours		
231000 CONSTRUCTION EN COURS		1 694 316.50
Total		1 694 316.50
Total immobilisations corporelles	7 690 507.08	1 699 607.04
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271000 TITRES IMMOBILISES-PROPR	25 055.75	20 069.00
Total	25 055.75	20 069.00

DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 015.00	
Total	1 015.00	
Total immobilisations financières	26 070.75	20 069.00
Total actif immobilisé net	7 725 969.00	1 719 676.04
ACTIF CIRCULANT		
Créances		
Créances redevables et comptes rattachés		
411100 USAGERS	70 076.77	
Total	70 076.77	
Autres créances		
445624 TVA/IMMOBILIS DEDUCTIBLE		325 756.47
445830 REMBOURSEMENT TVA ATTENDU	155 182.55	
448700 ETAT -SUBV/PROD A RECEV	153 406.79	299.47
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	23 951.71	39 749.24
Total	332 541.05	365 805.18
Disponibilités		
512000 CREDIT COOPERATIF CONST.	619 974.18	2 430 278.30
512100 CREDIT COOPERATIF COURANT	479 033.43	
531000 CAISSE CAJOU	33.80	10.63
Total	1 099 041.41	2 430 288.93
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	3 609.94	37.86
Total	3 609.94	37.86
Total créances d'exploitation	1 505 269.17	2 796 131.97
Total actif circulant	1 505 269.17	2 796 131.97
TOTAL GENERAL	9 231 238.17	4 515 808.01

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102510 DON LION'S CLUB ALZHEIMER	5 401.97	5 401.97
Total	5 401.97	5 401.97
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
	1 519.99	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131300 AIDE INVEST. CNSA	470 000.00	150 000.00
131310 AIDE INVEST. REGION	25 336.03	
131320 AIDE INVEST. ADEME	28 773.97	
131700 RESERVATION LITS MF/UD	243 040.00	243 040.00
139000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESULT	(1 337.25)	
Total	765 812.75	393 040.00
TOTAL FONDS PROPRES	772 734.71	398 441.97
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour risques		
151800 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES	10 000.00	
Total	10 000.00	
Fonds dédiés		
194000 FONDS DEDIES/SUBV FONCTIO	9 365.43	15 118.87
Total	9 365.43	15 118.87
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	19 365.43	15 118.87
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164000 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	6 943 059.00	4 002 016.00
Total	6 943 059.00	4 002 016.00
Emprunts et dettes financières divers		
165000 DEPOTS-CAUTIONNEM. RECUS	10 000.00	
167800 AUTRES AVANCES ET PRETS	300.00	
Total	10 300.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	68 081.92	1 190.90
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	11 862.78	1 821.74
408400 FOURN. FACT. NON PAR IMMOS	378 651.74	
Total	458 596.44	3 012.64
Dettes fiscales et sociales		
421000 REMUNERATIONS DUES	305.73	
425000 PERS. ET COMPTES RATTACHES	152.55	
428200 DETTE / CONGES A PAYER	15 751.00	1 515.85
428210 DETTE / ENGA. RETRAITE	2 021.00	
431000 URSSAF	39 273.39	4 212.37

DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
437300	RETRAITE - MEDERIC	14 823.77	1 545.66
437310	PREVOYANCE - CHORUM	3 702.38	35.31
437400	POLE EMPLOI	8 396.29	770.16
437820	OS FPC	1 675.01	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 417.34	525.59
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER		93.00
445800	TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	0.01	
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	3 051.00	
	Total	94 569.47	8 697.94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	FOURN. D'IMMOBILISATIONS	893 773.23	7 158.06
	Total	893 773.23	7 158.06
Autres dettes			
467100	AVANCES FAITES PAR MUT PO	38 839.89	81 362.53
	Total	38 839.89	81 362.53
TOTAL DETTES		8 439 138.03	4 102 247.17
TOTAL GENERAL		9 231 238.17	4 515 808.01

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Total	Total	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706002	P.A.A REPAS PERSONNEL	406.00		406.00	
708210	EHPAD PX JR HEBERGEM. AJ	409.80		409.80	
708211	FORFAITS JOURNAL/ GIR1-2		806.39	(806.39)	- 100.0
708212	FORFAITS JOURNAL/ GIR 1-2		1 067.85	(1 067.85)	- 100.0
708500	CAJ P.A.A REPAS USAGERS	50.00		50.00	
708501	P.A.A TELEPHONE RESIDENTS	39.72		39.72	
708502	P.A.A REPAS VISITEURS	623.40		623.40	
	Total	1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
Dotations et produits de tarification					
731100	CAJ FOR GLOBAL SOINS CPAM	160 818.00		160 818.00	
731200	CAJ PX JR HEBERGEMENT	55 606.74		55 606.74	
731700	EHPAD PX JR HEBERGEMENT	46 353.66		46 353.66	
734200	ASSO PARTIC.RESID.TAR.DEP	40 285.91		40 285.91	
734400	EHPAD DOT.BUDGET.GLOB.APA	20 912.00		20 912.00	
736000	EHPAD TARIFS SOINS	223 357.50		223 357.50	
	Total	547 333.81		547 333.81	
Subventions d'exploitation					
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		299.47	(299.47)	- 100.0
740020	AIDES EMPLOI DEPENDANCE	11 336.11		11 336.11	
740030	AIDES EMPLOI SOINS	4 858.33		4 858.33	
741000	AIDE A.D.E.M.E		37 875.00	(37 875.00)	- 100.0
	Total	16 194.44	38 174.47	(21 980.03)	- 57.6
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 853.45	29 131.61	(27 278.16)	- 93.6
	Total	1 853.45	29 131.61	(27 278.16)	- 93.6
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	164.98		164.98	
	Total	164.98		164.98	
Total des produits d'exploitation		567 075.60	69 180.32	497 895.28	719.71
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
602210	ACHATS COMBUST. CARBUR	3 324.01		3 324.01	
602300	ACHATS ALIMENTATION	10 922.56		10 922.56	
	Total	14 246.57		14 246.57	
Autres achats et charges externes					
605000	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEM		29.90	(29.90)	- 100.0
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	1 744.21	56.32	1 687.89	2 997.0
606120	ENERGIE,ELECTRICITE	8 281.59		8 281.59	
606130	CHAUFFAGE - ENERGIE FIOUL	11 542.39		11 542.39	
606210	CAJ CARBURANT TRANSPORT		590.95	(590.95)	- 100.0
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	7 092.51	370.26	6 722.25	1 815.5
606230	FOURNITURES ATELIER	132.93		132.93	
606240	FOURN. ADMINISTRATIVES	2 847.64	477.70	2 369.94	496.1
606250	FOURN. D'ANIMATIONS	84.73		84.73	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
606260	FOURNITURES HOTELIERES	148.48		148.48	
606261	COUCHES,ALESES,PROD.ABS.	3 485.62		3 485.62	
606280	PETITS MATERIELS	336.47		336.47	
606300	ALIMENTATION		28.36	(28.36)	- 100.0
606600	FOURNITURES MEDICALES	2 603.09	230.75	2 372.34	1 028.1
606800	AUTRES FOURNITURES TRANSP	199.44		199.44	
611000	GARDIENNAGE	14 871.40		14 871.40	
611001	FORMATIONS SALARIES	1 732.00		1 732.00	
611010	FORMATIONS HEBERGEMENT	1 004.64		1 004.64	
611030	FORMATIONS SOINS	895.00		895.00	
613501	LOYER CAJOU DE BOMPAS	10 000.00		10 000.00	
613510	LOCATION PHOTOCOPIEURS	140.06		140.06	
613511	LOCATION LINGE	722.27		722.27	
613512	LOCATION MATELAS	26.19		26.19	
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	52.00		52.00	
615030	ENTRETIEN TRANSPORT	679.29		679.29	
615600	MAINTENANCE	1 618.94		1 618.94	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	1 665.14		1 665.14	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	120.42	1 149.83	(1 029.41)	- 89.5
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE		62.66	(62.66)	- 100.0
618400	CONCOURS DIVERS (COTISAT)	431.40		431.40	
621130	PERSONNEL INTERIMAIRE MED	2 987.22		2 987.22	
622600	HONORAIRES	39 177.38	1 395.74	37 781.64	2 706.9
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	1 071.62		1 071.62	
624200	ACCUEIL DE JOUR AUTONOME	2 328.93		2 328.93	
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	2 012.73		2 012.73	
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		463.90	(463.90)	- 100.0
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	2 557.68	151.55	2 406.13	1 587.7
626201	FRAIS INTERNET	173.31		173.31	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 056.60	(1.05)	2 057.65	#####
628100	BLANCHISSAGE A EXTERIEUR	6 586.36		6 586.36	
628200	PREST. ALIMENTAT. EXTER.	7 308.00	162.00	7 146.00	4 411.1
628300	PREST. NETTOYAGE EXTER.		1 469.89	(1 469.89)	- 100.0
628800	SERVICES EXT. AUTRES PRES	25 000.00		25 000.00	
	Total	163 717.68	6 638.76	157 078.92	2 366.1
Impôts, taxes et versements assimilés					
631110	TAXE/SALAIRES HEBERGEMENT	3 030.92		3 030.92	
631120	TAXE/SALAIRES DEPENDANCE	1 193.24		1 193.24	
631130	TAXE/SALAIRES SOINS	4 219.21		4 219.21	
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT		93.00	(93.00)	- 100.0
633301	PART.EMPL.FPC HEBERGEMENT	807.23		807.23	
633302	PART.EMPL.FPC DEPENDANCE	261.24		261.24	
633303	PART.EMPL.FPC SOINS	606.54		606.54	
635120	TAXES FONCIERES	611.00		611.00	
635300	T.E.O.M	278.00		278.00	
	Total	11 007.38	93.00	10 914.38	#####
Salaires et traitements					
641000	REMUN.PERS. CAJOU		11 362.13	(11 362.13)	- 100.0
641010	BRUTS HEBERGEMENT	51 665.41		51 665.41	
641011	CONVENTION MAD HEBERGEMEN	21 787.42		21 787.42	
641020	BRUTS DEPENDANCE	37 827.67		37 827.67	
641030	BRUTS SOINS	103 187.20		103 187.20	
641031	BRUT SOINS TRANSPORT	20 410.60		20 410.60	
641182	INDEMNITES DEPENDANCE	52.16		52.16	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Total	Total	Montant	%
641183	INDEMNITES SOINS	121.69		121.69	
641200	CONGES PAYES		1 515.85	(1 515.85)	- 100.0
641210	CONGES PAYES HEBERGEMENT	5 006.22		5 006.22	
641220	CONGES PAYES DEPENDANCE	2 328.30		2 328.30	
641230	CONGES PAYES SOINS	6 061.14		6 061.14	
641231	CONGES PAYES SOINS TRANSP	839.49		839.49	
641410	ENGA. RETRAITE HEBERGEMEN	158.60		158.60	
641420	ENGA. RETRAITE DEPENDANCE	225.66		225.66	
641430	ENGA. RETRAITE SOINS	1 636.74		1 636.74	
	Total	251 308.30	12 877.98	238 430.32	1 851.5
Charges sociales					
645010	CH PATRONALES HEBERGEMENT	17 216.27		17 216.27	
645011	CH CONVENTION MAD HEBERGE	11 966.09		11 966.09	
645020	CH PATRONALES DEPENDANCE	13 544.30		13 544.30	
645030	CH PATRONALES SOINS	37 845.46		37 845.46	
645031	CH PATRONALES SOINS TRANS	7 517.10		7 517.10	
645100	URSSAF		2 661.56	(2 661.56)	- 100.0
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES		525.59	(525.59)	- 100.0
645210	CH / CP HEBERGEMENT	1 687.34		1 687.34	
645220	CH / CP DEPENDANCE	757.01		757.01	
645230	CH / CP SOINS	2 158.90		2 158.90	
645231	CH / CP SOINS TRANSPORT	288.50		288.50	
645310	CHARGES S.S.ET PREVOYANCE		937.66	(937.66)	- 100.0
645400	ASSEDIC		497.46	(497.46)	- 100.0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL		35.88	(35.88)	- 100.0
	Total	92 980.97	4 658.15	88 322.82	1 896.1
Autres charges de personnel					
648800	AUT.CHG.DIV. DE PERSONNEL	3 177.00	264.00	2 913.00	1 103.4
	Total	3 177.00	264.00	2 913.00	1 103.4
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681000	DOTATIONS AMORT CAJOU		111.43	(111.43)	- 100.0
681111	DAP INCORPORELS HEBERGEME	457.08		457.08	
681113	DAP INCORPORELS SOINS	140.06		140.06	
681120	DAP CORPORELS CONSTRUCTIO	18 890.59		18 890.59	
681121	DAP CORPORELS HEBERGEMENT	6 362.00		6 362.00	
681123	DAP CORPORELS SOINS	385.35		385.35	
	Total	26 235.08	111.43	26 123.65	#####
Autres charges					
651000	REDEVANCES CAJOU	81.90	297.08	(215.18)	- 72.4
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	40.00		40.00	
	Total	121.90	297.08	(175.18)	- 59.0
Total des charges d'exploitation		562 794.88	24 940.40	537 854.48	2 156.6
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 280.72	44 239.92	(39 959.20)	- 90.3
PRODUITS FINANCIERS					
De participations					
760000	PRODUITS FINANCIERS	148.58		148.58	
	Total	148.58		148.58	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Total des produits financiers	148.58		148.58	
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661000 CHARGES D'INTERETS		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
Total		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
Total des charges financières		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
RESULTAT FINANCIER	148.58	(29 121.05)	29 269.63	100.5
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 429.30	15 118.87	(10 689.57)	- 70.7
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 337.25		1 337.25	
Total	1 337.25		1 337.25	
Total des produits exceptionnels	1 337.25		1 337.25	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
687500 DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP	10 000.00		10 000.00	
Total	10 000.00		10 000.00	
Total des charges exceptionnelles	10 000.00		10 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 662.75)		(8 662.75)	
Total des produits	568 561.43	69 180.32	499 381.11	721.9
Total des charges	572 794.88	54 061.45	518 733.43	959.5
SOLDE INTERMEDIAIRE	(4 233.45)	15 118.87	(19 352.32)	- 128.0
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
789400 REPR./AMORTIS. ET PROVIS.	15 118.87		15 118.87	
Total	15 118.87		15 118.87	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
Total	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
EXCEDENT OU DEFICIT	1 519.99		1 519.99	

Pierre ALESSANDRIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
39, boulevard Kennedy
Le Marilyn
66029 Perpignan Cedex

ASSOCIATION
RESIDENCES CATALANES
SOLIDARITE SENIOR

7, cours Palmarole
Résidence Europe
66000 PERPIGNAN

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Pierre ALESSANDRIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
39, boulevard Kennedy
Le Marilyn
66029 Perpignan Cedex

ASSOCIATION
RESIDENCES CATALANES
SOLIDARITE SENIOR

Résidence Europe
7, cours Palmarole
66000 PERPIGNAN

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Résidences Catalanes Solidarité Sénior », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles, des titres de participation, des engagements de retraite et des dettes financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les immobilisations, les subventions d'investissement et les dettes financières sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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



III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Perpignan, le 11 octobre 2011

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Alessandria', with a horizontal line drawn through it.

Pierre ALESSANDRIA
Commissaire aux comptes

LES RESIDENCES CATALANES SOLIDARITE SENIOR

7 COURS PALMAROLE

66000 PERPIGNAN

Exercice du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2010

APE :

SIRET : 507 412 732 00012

SC Cabinet France CABANER & Associés

18 Bd John Kennedy

Résidence le Baudelaire

Tél : 04.68.66.78.95

Fax : 04.68.66.64.54

66100 PERPIGNAN

BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	9 988.31	597.14	9 391.17	
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1.00		1.00	
Constructions	7 404 026.10	18 890.59	7 385 135.51	
Installations techniques, matériel et outillage	89 095.78	975.30	88 120.48	
Autres immobilisations corporelles	223 133.57	5 883.48	217 250.09	5 290.54
Immobilisations corporelles en cours				1 694 316.50
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 055.75		25 055.75	20 069.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 015.00		1 015.00	
TOTAL (I)	7 752 315.51	26 346.51	7 725 969.00	1 719 676.04
Comptes de liaison (I)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	70 076.77		70 076.77	
Autres créances	332 541.05		332 541.05	365 805.18
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 099 041.41		1 099 041.41	2 430 288.93
Charges constatées d'avance	3 609.94		3 609.94	37.86
TOTAL (III)	1 505 269.17		1 505 269.17	2 796 131.97
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	9 257 584.68	26 346.51	9 231 238.17	4 515 808.01

(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 service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

1 505 269.17

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BILAN PASSIF ESMS

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		5 401.97	5 401.97
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserves de compensation			
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (I)		1 519.99	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		765 812.75	393 040.00
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
TOTAL	(I)	772 734.71	398 441.97
Comptes de liaison			
TOTAL	(II)		
Provisions pour risques		10 000.00	
Provisions pour charges			
Fonds dédiés		9 365.43	15 118.87
TOTAL	(III)	19 365.43	15 118.87
DETTES (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 943 059.00	4 002 016.00
Emprunts et dettes financières divers (3)		10 300.00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		458 596.44	3 012.64
Dettes fiscales et sociales		94 569.47	8 697.94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		893 773.23	7 158.06
Autres dettes (5)		38 839.89	81 362.53
Produits constatés d'avance			
TOTAL	(IV)	8 439 138.03	4 102 247.17
Ecarts de conversion passif			
TOTAL	(V)		
TOTAL GENERAL	(I à V)	9 231 238.17	4 515 808.01
(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(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 :	1 485 779.03
(5) Dont fonds des majeurs protégés :			

COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications	547 333.81		547 333.81	
Subventions d'exploitation	16 194.44	38 174.47	(21 980.03)	- 57.6
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	1 853.45	29 131.61	(27 278.16)	- 93.6
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	164.98		164.98	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOI (I)	567 075.60	69 180.32	497 895.28	719.7
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 246.57		14 246.57	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	163 717.68	6 638.76	157 078.92	2 366.1
Impôts, taxes et versements assimilés	11 007.38	93.00	10 914.38	#####
Salaires et traitements	251 308.30	12 877.98	238 430.32	1 851.5
Charges sociales	92 980.97	4 658.15	88 322.82	1 896.1
Autres charges de personnel	3 177.00	264.00	2 913.00	1 103.4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	26 235.08	111.43	26 123.65	#####
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	121.90	297.08	(175.18)	- 59.0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOI (II)	562 794.88	24 940.40	537 854.48	2 156.6
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 280.72	44 239.92	(39 959.20)	- 90.3
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)	148.58		148.58	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	148.58		148.58	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERE (VI)		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	148.58	(29 121.05)	29 269.63	100.5
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPO (I-II+III-IV+V-VI)	4 429.30	15 118.87	(10 689.57)	- 70.7

COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 337.25		1 337.25	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI (VII)	1 337.25		1 337.25	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	10 000.00		10 000.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIO (VIII)	10 000.00		10 000.00	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(8 662.75)		(8 662.75)	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	568 561.43	69 180.32	499 381.11	721.9
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	572 794.88	54 061.45	518 733.43	959.5
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(4 233.45)	15 118.87	(19 352.32)	- 128.0
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 118.87		15 118.87	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	1 519.99		1 519.99	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
<i>Règles et méthodes comptables</i>	X		
<i>Faits caractéristiques</i>			
<i>Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)</i>	X		
<i>Immobilisations</i>			
<i>Amortissements</i>			
<i>provisions et dépréciations (simplifié)</i>			
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan</i>			
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)</i>			
<i>Etat des créances et dettes (simplifié)</i>			
<i>Etat des échéances , créances et dettes</i>	X		
<i>Variation détaillée des stocks et en-cours</i>			
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>			
<i>Variation de la provision spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variation de la réserve de réévaluation</i>			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>			
<i>Amortissements des frais de recherche et de développement</i>			
<i>Fonds commercial</i>			
<i>Intérêts immobilisés</i>			
<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>			
<i>Différences d'évaluation sur éléments fongibles</i>			
<i>Avances aux dirigeants</i>			
<i>Produits à recevoir</i>			
<i>Détail des produits à recevoir</i>	X		
<i>Détail des écritures des produits à recevoir</i>			
<i>Charges à payer</i>			
<i>Détail des charges à payer</i>	X		
<i>Détail des écritures des charges à payer</i>			
<i>Produits et charges constatés d'avance</i>			
<i>Détail des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des charges constatées d'avance</i>	X		
<i>Détail des écritures des charges constatées d'avance</i>			
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
<i>Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
<i>Détail des charges exceptionnelles</i>	X		
<i>Détail des produits exceptionnels</i>	X		
<i>Composition du capital social</i>			
<i>Parts bénéficiaires</i>			
<i>Obligations convertibles</i>			
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>			
<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>			
<i>Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère</i>			
<i>Crédit-bail</i>			
<i>Engagements financiers</i>	X		
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>			
<i>Incidence des évaluations fiscales dérogatoires</i>			
<i>Accroissement et allègement de la dette future d'impôt</i>			
<i>Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2</i>			
<i>Rémunération globale et par catégorie des dirigeants</i>	X		
<i>Effectif moyen</i>	X		
<i>Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société</i>			
<i>Liste des filiales et des participations</i>			
<i>Liste des filiales et des participations PCG 99</i>			
<i>Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4</i>			
<i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>			
<i>Produits et charges exceptionnels</i>			
<i>Transferts de charges</i>			
<i>Détail des écritures de transferts de charges</i>			
<i>Liste par nature des frais accessoires d'achats</i>			
<i>Tableau des résultats des cinq derniers exercices</i>			
<i>Produits et charges sur exercices antérieurs</i>			
<i>Participation des salariés</i>			
<i>Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières</i>			
<i>Tableaux du portefeuille de TIAP</i>			
<i>Détail des emprunts</i>	X		
<i>Détail des crédit-bails</i>			
<i>Entreprises liées</i>			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
<i>Variation des capitaux propres</i>			
<i>Durées d'amortissement des immobilisations</i>			

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 9 231 238.17 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de :
1 519.99 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2011

Les états financiers ont été établis en respectant les principes du règlement comptable n°99-01 du 16.02.99 applicable aux associations et fondations, conformément aux hypothèses de base:

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes

Faits caractéristiques de l'exercice:

EHPAD de Pezilla la Rivière: Remise des clés du bâtiment au mois d'octobre 2010 et arrivée des premiers résidents au 1er décembre 2010.

Le compte de résultat intègre au titre du démarrage d'activité des produits et charges à caractère ponctuel, non reconductibles sur les exercices à venir, notamment:

- une dotation exceptionnelle de l'ARS à hauteur de 148 905 €.
- des frais de gardiennage et nettoyage des locaux ainsi que la masse salariale relative aux recrutements intervenus avant l'arrivée des premiers résidents pour la mise en fonction de l'établissement.

CAJOU de Bompas: Le Centre d'accueil de Jour Thérapeutique clôture sa première année de fonctionnement.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires tels les droits de mutation, les honoraires, les commissions et frais d'actes, les frais d'hypothèque (19 981 €) sont incorporés au coût d'acquisition de la construction.

Les intérêts intercalaires des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :
Etablissement de Pezilla La Rivière.

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

- Construction: Gros oeuvre 50 ans
- Construction: Composants de 10 à 50 ans

- Matériel et outillage	8 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 ans

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation. Il s'agit notamment de :
Construction et ses composants.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

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

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements sont enregistrés dans les comptes au poste 428210.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

**IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS
- PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres		9 988.31		9 988.31	
Immobilisations corporelles						
Terrains			1.00		1.00	
Constructions			7 404 026.10		7 404 026.10	
Installations techniques, mat. et outil. indus.			89 095.78		89 095.78	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		1 699 718.97	217 731.10	1 694 316.50	223 133.57	
Immobilisations financières		20 069.00	6 001.75		26 070.75	
TOTAL		1 719 787.97	7 726 844.04	1 694 316.50	7 752 315.51	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions: amort. l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles			597.14		597.14
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions			18 890.59		18 890.59
Installations techniques, matériel et outillage industriels			975.30		975.30
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles			111.93		5 883.48
TOTAL			111.93	20 463.03	26 346.51

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
#						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
<i>Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers</i>				
<i>Provisions pour investissements</i>				
<i>Provisions pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>				
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
<i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92</i>				
<i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92</i>				
<i>Provisions pour prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions réglementées</i>				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
<i>Provisions pour litiges</i>				
<i>Provisions pour garanties données aux clients</i>				
<i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i>				
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour pertes de change</i>				
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>				
<i>Provisions pour impôts</i>				
<i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés</i>				
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>		10 000.00		10 000.00
Total II		10 000.00		10 000.00
Dépréciations				
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>				
<i>Sur immobilisations corporelles</i>				
<i>Sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Sur titres de participation</i>				
<i>Sur autres immobilisations financières</i>				
<i>Sur stocks et en-cours</i>				
<i>Sur comptes clients</i>				
<i>Autres dépréciations</i>				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)		10 000.00		10 000.00
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières		10 000.00		
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Prêts (1) (2)</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
		1 015.00		1 015.00
De l'actif circulant				
<i>Clients douteux ou litigieux</i>				
<i>Autres créances clients</i>				
		70 076.77	70 076.77	
<i>Créances représentatives de titres prêtés</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>				
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
		155 182.55	155 182.55	
<i>Autres impôts taxes et versements assimilés</i>				
		153 406.79	153 406.79	
<i>Divers</i>				
<i>Groupe et associés (2)</i>				
<i>Débiteurs divers</i>				
		23 951.71	23 951.71	
<i>Charges constatées d'avance</i>				
		3 609.94	3 609.94	
	Total	407 242.76	406 227.76	1 015.00

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (1)</i>					
<i>Autres emprunts obligataires (1)</i>					
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</i>					
	<i>- à un an maximum à l'origine</i>				
	<i>- à plus d'un an à l'origine</i>	6 943 059.00	79 214.18	996 956.13	5 866 888.69
<i>Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)</i>					
		10 300.00	10 300.00		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>					
		79 944.70	79 944.70		
<i>Personnel et comptes rattachés</i>					
		18 230.28	18 230.28		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>					
		73 288.18	73 288.18		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>					
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>					
		0.01	0.01		
<i>Obligations cautionnées</i>					
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>					
		3 051.00	3 051.00		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>					
		1 272 424.97	1 272 424.97		
<i>Groupe et associés (2)</i>					
<i>Autres dettes</i>					
		38 839.89	38 839.89		
<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>					
<i>Produits constatés d'avance</i>					
	Total	8 439 138.03	1 575 293.21	996 956.13	5 866 888.69

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

	2 941 043.00
--	--------------

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2010	31/12/2009
Autres créances			
448700	ETAT -SUBV/PROD A RECEV	153 406.79	299.47
468700	DIV. PROD. A RECEVOIR	23 951.71	39 749.24
Total		177 358.50	40 048.71
TOTAL GENERAL		177 358.50	40 048.71

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	31/12/2009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	11 862.78	1 821.74
Total		11 862.78	1 821.74
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTE / CONGES A PAYER	15 751.00	1 515.85
428210	DETTE / ENGA. RETRAITE	2 021.00	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 417.34	525.59
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER		93.00
Total		23 189.34	2 134.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
408400	FOURN.FACT.NON PAR IMMOS	378 651.74	
Total		378 651.74	
TOTAL GENERAL		413 703.86	3 956.18

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2010	31/12/2009
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	3 609.94	37.86
TOTAL GENERAL		3 609.94	37.86

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>	
<i>Autres engagements donnés :</i>	
Total (1)	

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du Crédit Coopératif - Cautions solidaire de la c locale "Département des Pyrénées Orientales"</i>	4002 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès de la CDC - Garantie solidaire de la collectivité "Département des Pyrénées Orientales"</i>	2461 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du Crédit Coopératif - Cautions solidaire de la Mutualité Française des Pyrénées Orientales</i>	480 K€
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	



REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Rémunérations allouées aux membres</i>	<i>Montant</i>
- des organes de direction ou de gérance	81 524.44
- des organes d'administration	
- des organes de surveillance	
Total	81 524.44

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel mis à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	39	
Ouvriers		
Total	41	0

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Produits exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputé au compte</i>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RAPPORTEES AU RESULTAT	1 337.25	777000
Total	1 337.25	

<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputé au compte</i>
DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP Litige Prud'homal	10 000.00	6875
Total	10 000.00	

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Nature des transferts de charges</i>	<i>Montant</i>
<i>Remboursement de frais de fonctionnement</i>	1 853.45
Total	1 853.45

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	<i>Montant</i>
<i>Capitaux propres N - 1 après résultat et avant AGO</i>	398 441.97
<i>- Distributions</i>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	398 441.97
<i>Variations du capital social</i>	
<i>Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>	
<i>Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées</i>	
<i>Variation des autres postes</i>	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	398 441.97
<i>Variations du capital social</i>	
<i>Variations du compte de l'exploitant</i>	
<i>Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport...</i>	
<i>Variations des écarts de réévaluation</i>	
<i>Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres</i>	
<i>Variations des réserves réglementées</i>	
<i>Variations du report à nouveau</i>	
<i>Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées</i>	372 772.75
<i>- Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)</i>	
Variations en cours d'exercice	372 772.75
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	771 214.72
<i>Résultat de l'exercice</i>	1 519.99
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	772 734.71



VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706002 P.A.A REPAS PERSONNEL	406.00		406.00	
708210 EHPAD PX JR HEBERGEM. AJ	409.80		409.80	
708211 FORFAITS JOURNAL/ GIR1-2		806.39	(806.39)	- 100.0
708212 FORFAITS JOURNAL/ GIR 1-2		1 067.85	(1 067.85)	- 100.0
708500 CAJ P.A.A REPAS USAGERS	50.00		50.00	
708501 P.A.A TELEPHONE RESIDENTS	39.72		39.72	
708502 P.A.A REPAS VISITEURS	623.40		623.40	
Total	1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
Montant net des produits d'exploitation	1 528.92	1 874.24	(345.32)	- 18.4
Production immobilisée				
731100 CAJ FOR GLOBAL SOINS CPAM	160 818.00		160 818.00	
731200 CAJ PX JR HEBERGEMENT	55 606.74		55 606.74	
731700 EHPAD PX JR HEBERGEMENT	46 353.66		46 353.66	
734200 ASSO PARTIC.RESID.TAR.DEP	40 285.91		40 285.91	
734400 EHPAD DOT.BUDGET.GLOB.APA	20 912.00		20 912.00	
736000 EHPAD TARIFS SOINS	223 357.50		223 357.50	
Total	547 333.81		547 333.81	
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.		299.47	(299.47)	- 100.0
740020 AIDES EMPLOI DEPENDANCE	11 336.11		11 336.11	
740030 AIDES EMPLOI SOINS	4 858.33		4 858.33	
741000 AIDE A.D.E.M.E		37 875.00	(37 875.00)	- 100.0
Total	16 194.44	38 174.47	(21 980.03)	- 57.6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 853.45	29 131.61	(27 278.16)	- 93.6
Total	1 853.45	29 131.61	(27 278.16)	- 93.6
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	164.98		164.98	
Total	164.98		164.98	
Total des produits d'exploitation	567 075.60	69 180.32	497 895.28	719.7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-part)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
760000 PRODUITS FINANCIERS	148.58		148.58	
Total	148.58		148.58	
Total des produits financiers	148.58		148.58	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 337.25		1 337.25	
Total	1 337.25		1 337.25	

VARIATION DES PRODUITS

<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>	<i>Variation</i>	
<i>Net</i>	<i>Net</i>	<i>Montant</i>	<i>%</i>

Total des produits exceptionnels	<i>1 337.25</i>		<i>1 337.25</i>	
TOTAL DES PRODUITS	<i>568 561.43</i>	<i>69 180.32</i>	<i>499 381.11</i>	<i>721.9</i>
Report de ressources non utilisées des ex. antérieur <i>789400 REPR./AMORTIS. ET PROVIS.</i>	<i>15 118.87</i>		<i>15 118.87</i>	
Total	<i>15 118.87</i>		<i>15 118.87</i>	
TOTAL GENERAL	<i>583 680.30</i>	<i>69 180.32</i>	<i>514 499.98</i>	<i>743.7</i>

VARIATION DES CHARGES

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approv.					
602210	ACHATS COMBURT. CARBUR.	3 324.01		3 324.01	
602300	ACHATS ALIMENTATION	10 922.56		10 922.56	
	Total	14 246.57		14 246.57	
Autres achats et charges externes					
605000	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEM		29.90	(29.90)	- 100.0
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	1 744.21	56.32	1 687.89	2 997.0
606120	ENERGIE,ELECTRICITE	8 281.59		8 281.59	
606130	CHAUFFAGE - ENERGIE FIOUL	11 542.39		11 542.39	
606210	CAJ CARBURANT TRANSPORT		590.95	(590.95)	- 100.0
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	7 092.51	370.26	6 722.25	1 815.5
606230	FOURNITURES ATELIER	132.93		132.93	
606240	FOURN. ADMINISTRATIVES	2 847.64	477.70	2 369.94	496.1
606250	FOURN. D'ANIMATIONS	84.73		84.73	
606260	FOURNITURES HOTELIERES	148.48		148.48	
606261	COUCHES,ALESES,PROD.ABS.	3 485.62		3 485.62	
606280	PETITS MATERIELS	336.47		336.47	
606300	ALIMENTATION		28.36	(28.36)	- 100.0
606600	FOURNITURES MEDICALES	2 603.09	230.75	2 372.34	1 028.1
606800	AUTRES FOURNITURES TRANSP	199.44		199.44	
611000	GARDIENNAGE	14 871.40		14 871.40	
611001	FORMATIONS SALARIES	1 732.00		1 732.00	
611010	FORMATIONS HEBERGEMENT	1 004.64		1 004.64	
611030	FORMATIONS SOINS	895.00		895.00	
613501	LOYER CAJOU DE BOMPAS	10 000.00		10 000.00	
613510	LOCATION PHOTOCOPIEURS	140.06		140.06	
613511	LOCATION LINGE	722.27		722.27	
613512	LOCATION MATELAS	26.19		26.19	
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	52.00		52.00	
615030	ENTRETIEN TRANSPORT	679.29		679.29	
615600	MAINTENANCE	1 618.94		1 618.94	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	1 665.14		1 665.14	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	120.42	1 149.83	(1 029.41)	- 89.5
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE		62.66	(62.66)	- 100.0
618400	CONCOURS DIVERS (COTISAT)	431.40		431.40	
621130	PERSONNEL INTERIMAIRE MED	2 987.22		2 987.22	
622600	HONORAIRES	39 177.38	1 395.74	37 781.64	2 706.9
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	1 071.62		1 071.62	
624200	ACCUEIL DE JOUR AUTONOME	2 328.93		2 328.93	
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	2 012.73		2 012.73	
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		463.90	(463.90)	- 100.0
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	2 557.68	151.55	2 406.13	1 587.7
626201	FRAIS INTERNET	173.31		173.31	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 056.60	(1.05)	2 057.65	#####
628100	BLANCHISSAGE A EXTERIEUR	6 586.36		6 586.36	
628200	PREST. ALIMENTAT. EXTER.	7 308.00	162.00	7 146.00	4 411.1
628300	PREST. NETTOYAGE EXTER.		1 469.89	(1 469.89)	- 100.0
628800	SERVICES EXT. AUTRES PRES	25 000.00		25 000.00	
	Total	163 717.68	6 638.76	157 078.92	2 366.1

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
631110	TAXE/SALAIRES HEBERGEMENT	3 030.92	3 030.92	
631120	TAXE/SALAIRES DEPENDANCE	1 193.24	1 193.24	
631130	TAXE/SALAIRES SOINS	4 219.21	4 219.21	
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT		93.00	(93.00) - 100.0
633301	PART.EMPL.FPC HEBERGEMENT	807.23	807.23	
633302	PART.EMPL.FPC DEPENDANCE	261.24	261.24	
633303	PART.EMPL.FPC SOINS	606.54	606.54	
635120	TAXES FONCIERES	611.00	611.00	
635300	T.E.O.M	278.00	278.00	
Total	11 007.38	93.00	10 914.38	#####
Salaires et traitements				
641000	REMUN.PERS. CAJOU		11 362.13	(11 362.13) - 100.0
641010	BRUTS HEBERGEMENT	51 665.41	51 665.41	
641011	CONVENTION MAD HEBERGEMENT	21 787.42	21 787.42	
641020	BRUTS DEPENDANCE	37 827.67	37 827.67	
641030	BRUTS SOINS	103 187.20	103 187.20	
641031	BRUT SOINS TRANSPORT	20 410.60	20 410.60	
641182	INDEMNITES DEPENDANCE	52.16	52.16	
641183	INDEMNITES SOINS	121.69	121.69	
641200	CONGES PAYES		1 515.85	(1 515.85) - 100.0
641210	CONGES PAYES HEBERGEMENT	5 006.22	5 006.22	
641220	CONGES PAYES DEPENDANCE	2 328.30	2 328.30	
641230	CONGES PAYES SOINS	6 061.14	6 061.14	
641231	CONGES PAYES SOINS TRANSP	839.49	839.49	
641410	ENGA. RETRAITE HEBERGEMENT	158.60	158.60	
641420	ENGA. RETRAITE DEPENDANCE	225.66	225.66	
641430	ENGA. RETRAITE SOINS	1 636.74	1 636.74	
Total	251 308.30	12 877.98	238 430.32	1 851.5
Charges sociales				
645010	CH PATRONALES HEBERGEMENT	17 216.27	17 216.27	
645011	CH CONVENTION MAD HEBERGE	11 966.09	11 966.09	
645020	CH PATRONALES DEPENDANCE	13 544.30	13 544.30	
645030	CH PATRONALES SOINS	37 845.46	37 845.46	
645031	CH PATRONALES SOINS TRANS	7 517.10	7 517.10	
645100	URSSAF		2 661.56	(2 661.56) - 100.0
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES		525.59	(525.59) - 100.0
645210	CH / CP HEBERGEMENT	1 687.34	1 687.34	
645220	CH / CP DEPENDANCE	757.01	757.01	
645230	CH / CP SOINS	2 158.90	2 158.90	
645231	CH / CP SOINS TRANSPORT	288.50	288.50	
645310	CHARGES S.S.ET PREVOYANCE		937.66	(937.66) - 100.0
645400	ASSEDIC		497.46	(497.46) - 100.0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL		35.88	(35.88) - 100.0
Total	92 980.97	4 658.15	88 322.82	1 896.1
Autres charges de personnel				
648800	AUT.CHG.DIV. DE PERSONNEL	3 177.00	264.00	2 913.00 1 103.4
Total	3 177.00	264.00	2 913.00	1 103.4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681000 DOTATIONS AMORT CAJOU		111.43	(111.43)	- 100.0
681111 DAP INCORPORELS HEBERGEME	457.08		457.08	
681113 DAP INCORPORELS SOINS	140.06		140.06	
681120 DAP CORPORELS CONSTRUCTIO	18 890.59		18 890.59	
681121 DAP CORPORELS HEBERGEMENT	6 362.00		6 362.00	
681123 DAP CORPORELS SOINS	385.35		385.35	
Total	26 235.08	111.43	26 123.65	#####
Autres charges				
651000 REDEVANCES CAJOU	81.90	297.08	(215.18)	- 72.4
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	40.00		40.00	
Total	121.90	297.08	(175.18)	- 59.0
Total des charges d'exploitation	562 794.88	24 940.40	537 854.48	2 156.6
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661000 CHARGES D'INTERETS		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
Total		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
Total des charges financières		29 121.05	(29 121.05)	- 100.0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi				
687500 DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP	10 000.00		10 000.00	
Total	10 000.00		10 000.00	
Total des charges exceptionnelles	10 000.00		10 000.00	
TOTAL DES CHARGES	572 794.88	54 061.45	518 733.43	959.5
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
Total	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 519.99		1 519.99	
TOTAL GENERAL	583 680.30	69 180.32	514 499.98	743.7

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

<i>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</i>					
<i>Ressources</i>	<i>Montant initial</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
		<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A - B + C</i>
<i>Total</i>					

<i>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</i>					
<i>Ressources</i>	<i>Montant initial</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
		<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A - B + C</i>
<i>Dons manuels</i>					
Total					
<i>Legs et donations</i>					
<i>DONS EN MATERIEL LION'S CLUB</i>	5 402.00				
Total	5 402.00				
Total	5 402.00				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

<i>Libellé</i>	<i>Solde au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Solde à la fin de l'exercice</i>
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A + B - C</i>
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	5 401.97			5 401.97
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
<i>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>				
<i>Réserves réglementées</i>				
<i>Autres réserves</i>				
<i>Report à nouveau</i>				
<i>Résultat de l'exercice</i>		1 519.99		1 519.99
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>				
<i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>				
<i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</i>	393 040.00	374 110.00	1 337.25	765 812.75
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>				
Total	398 441.97	375 629.99	1 337.25	772 734.71