

SAS FITECO

Association Résidence Perrine Thulard

Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes

9 Boulevard du Maréchal Leclerc BP237
53600 EVRON Cedex

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

8 , place de l'Ancienne Mairie

53600 EVRON

Tél : 02-43-01-96-52

Fax : 02-43-01-66-83

E.mail : bureau@fiteco-evron.com

Sommaire

ÉTATS FINANCIERS	2
<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
<i>Bilan association</i>	4
<i>Bilan association (suite)</i>	5
<i>Compte de résultat association</i>	6
<i>Compte de résultat association (suite)</i>	7
ANNEXE	8
<i>Renseignements généraux</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Préambule aux comptes annuels</i>	11
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur les fonds associatifs et réserves</i>	14
<i>Notes sur les fonds associatifs et réserves (suite)</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
<i>Engagements hors bilan</i>	20
<i>Engagements en matière sociale</i>	21
DÉTAIL DU BILAN	22
<i>Bilan association détaillé</i>	23
<i>Bilan association détaillé (suite)</i>	26
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	28
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	29
AUTRES RENSEIGNEMENTS	33

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	6 127,68	6 127,68		2 553,19	- 2 553	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	6 659 653,55	244 515,92	6 415 137,63	6 524 599,55	- 109 462	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 676,43	8 827,54	30 848,89	34 276,09	- 3 427	
Autres immobilisations corporelles	525 484,72	105 751,98	419 732,74	458 905,09	- 39 172	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	24 280,00		24 280,00	24 280,00		
TOTAL (I)	7 255 222,38	365 223,12	6 889 999,26	7 044 613,92	- 154 615	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 664,25		1 664,25		1 664	
Créances usagers et comptes rattachés	112 623,44		112 623,44	83 036,31	29 587	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	734,00		734,00		734	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	12 668,53		12 668,53	6 835,03	5 834	
Valeurs mobilières de placement	305 155,54		305 155,54	305 155,54		
Disponibilités	491 961,39		491 961,39	670 859,56	- 178 898	
Charges constatées d'avance	14 438,39		14 438,39	28 359,83	- 13 921	
TOTAL (II)	939 245,54		939 245,54	1 094 246,27	- 155 001	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	8 194 467,92	365 223,12	7 829 244,80	8 138 860,19	- 309 615	

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	80 497,72		80 498
. Report à nouveau	-58 600,17	-58 600,17	
. Résultat de l'exercice	80 689,47	25 077,31	55 612
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	1 000 000,00	1 000 000,00	
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 55 420,41		- 55 420
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 121 166,00	1 176 477,00	- 55 311
. Provisions réglementées	925 070,00	948 799,00	- 23 729
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	3 093 402,61	3 091 753,14	1 649
Provisions			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 433 423,50	4 640 188,54	- 206 765
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	60 647,58	192 110,75	- 131 463
Autres	241 771,11	214 807,76	26 963
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 735 842,19	5 047 107,05	- 311 265
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 829 244,80	8 138 860,19	- 309 615
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés	1 000 000,00	1 000 000,00	

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Crédit non reconductible				960 000,00		- 960 000	-100
Dotation et produits de tarification	2 165 197,23		2 165 197,23	1 288 577,87		876 619	68,03
Production vendue services							
Montants nets produits d'expl.	2 165 197,23		2 165 197,23	2 248 577,87		- 83 381	-3,71
Autres produits d'exploitation							
Subventions d'exploitation							
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits			4 325,83	5 593,46		- 1 268	-22,66
Reprise de provisions							
Transfert de charges			27 205,99	10 263,40		16 943	165,51
Sous-total des autres produits d'exploitation			31 532,82	15 856,86		15 675	98,86
Total des produits d'exploitation (I)			2 196 729,05	2 264 434,73		67 706	n/s
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			13 121,11	9 463,11		3 658	38,66
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			13 121,11	9 463,11		3 658	38,66
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			4 397,38	491,64		3 906	794,43
Sur opérations en capital			58 971,15	23 523,00		35 448	150,70
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 729,00	11 201,00		12 528	111,85
Total des produits exceptionnels (IV)			87 097,53	35 215,64		51 882	147,33
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 296 947,69	2 312 839,07		- 15 891	-0,69
SOLDE DEBITEUR - DEFICIT							
TOTAL GENERAL			2 296 947,69	2 312 839,07		- 15 891	-0,69
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières			86 445,63	74 094,57		12 351	16,67
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			72 168,70	35 948,47		36 220	100,76
Services extérieurs			64 213,04	29 281,94		34 931	119,29
Autres services extérieurs			521 462,44	292 532,27		228 930	78,26
Impôts, taxes et versements assimilés			73 459,73	36 783,42		36 676	99,71
Salaires et traitements			753 331,70	438 467,53		314 864	71,81
Charges sociales			281 024,01	166 235,42		114 789	69,05
Autres charges de personnels			4 587,15	7 321,40		- 2 734	-37,35
Subventions accordées par l'association							

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	234 844,41	130 378,71	104 466	80.12
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	5 679,81		5 680	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	2 097 216,62	1 211 043,73	886 173	73.17
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	104 102,46	111 930,12	- 7 828	-6.99
Différences négatives de change		4 787,91	- 4 788	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	104 102,46	116 718,03	- 12 616	-10.81
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 939,14		14 939	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		960 000,00	- 960 000	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	14 939,14	960 000,00	- 945 061	-98.44
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	2 216 258,22	2 287 761,76	- 71 504	-3.13
SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT	80 689,47	25 077,31	55 612	-221.76
TOTAL GENERAL	2 296 947,69	2 312 839,07	- 15 891	-0.69
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 et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Renseignements généraux

Etablissement : EHPAD Evron – Association Résidence Perrine Thulard

Nom du Président : Mr DUVAL André

Nom du directeur ou de la personne habilitée à représenter l'établissement : Mr DUCROT Jacques

Adresse : 9 Boulevard du Maréchal Leclerc – BP 237 - 53 602 EVRON Cedex

Téléphone : 02 43 26 31 31

Télécopie : 02 43 37 90 57

E-Mail : residence.perrine.thulard@orange.fr

Code FINESS : 53 000 6758

N° SIREN : 510 466 501

Catégorie : EHPAD – Convention Tripartite

Capacité autorisée de l'établissement :

- En section d'hébergement : 60 lits autorisés

Faits caractéristiques

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois et correspond à la seconde année d'activité.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois. Cependant aucune comparaison n'est possible entre les deux exercices du fait d'un démarrage effectif de l'EHPAD en date du 01 Juin 2009.

Préambule aux comptes annuels

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 829 244,80 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 80 689,47 E.

Principes comptables généraux

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.

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

Règles et méthodes comptables

I – IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur les règles d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques : 01 an
- Agencements terrains : 10 ans
- Aménagements des constructions : 25 ans
- Construction sur sol d'autrui : de 15 à 50 ans
- Matériel : de 03 ans à 07 ans
- Matériel de transport : 04 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 03 à 10 ans
- Mobilier : de 03 à 10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

II – CREANCES CLIENTS ET USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur les fonds associatifs et réserves

FONDS PROPRES

Report à nouveau : -58 600.17 €

Il s'agit des résultats des exercices antérieurs :

- Année 2008 - 58 600.17 €

Réserves : 80 497.72 €

Excédents affectés investissement soins :

- Année 2009 45 497.72 €

Réserve de compensation soins :

- Année 2008 20 000.00 €

- Année 2009 15 000.00 €

35 000.00 €

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Résultats sous contrôle de tiers financeurs : - 55 420.41 €

Résultat instance affectation hébergement 2010 : - 77 685.60 €

Résultat instance affectation dépendance 2010 : 22 265.19 €

Fonds associatifs avec droit de reprise : 1 000 000.00 €

- Apports de la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron 1 000 000.00 €

Comme condition essentielle et déterminante du présent apport, la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron se réserve la faculté de récupérer tout ou partie de la somme apportée dans les cas suivants :

- Pour le cas où l'association serait dissoute,
- Pour le cas où l'établissement perdrait son caractère désintéressé, par l'ouverture d'une procédure collective (faillite, liquidation ou redressement judiciaire...),
- En cas de vente, de cession, de cessation du droit d'exploitation directe pour quelque cause que ce soit.

Notes sur les fonds associatifs et réserves (suite)

En cas d'exercice du droit de reprise anticipée, il est convenu de maintenir une équivalence entre la somme apportée et l'indice national du coût à la construction, tel que cet indice est publié par l'INSEE, pour le premier trimestre 2007 ressortant à 1.385 ; par suite, la somme à payer par l'Association RESIDENCE PERRINE THULARD, en vertu des présentes, sera calculée de la manière suivante :

- A la date du droit de reprise, la somme apportée sera réévaluée en se référant au dernier indice publié par l'INSEE, si celui-ci est supérieur à celui de référence.
- Toutefois, pour limiter les effets de l'indexation, il est expressément convenu que le montant de la somme réévaluée dépassant le nominal de la somme apportée ne sera retenu qu'à hauteur de 50%

Au 31 Décembre 2010, le montant à reverser en cas de reprise serait de 1 106 859 €.

<u>Subventions d'investissement :</u>	1 121 166.00 €
- Subvention Conseil Général de la Mayenne	450 000.00 €
- Subvention ARRIA	150 000.00 €
- Subvention Commune d'Evron	600 000.00 €
- Amortissement subvention Conseil Général de la Mayenne	- 16 373.00 €
- Amortissement subvention ARRIA	- 40 630.00 €
- Amortissement subvention Commune d'Evron	-21 831.00 €
 <u>Provisions réglementées :</u>	 925 070.00 €
- Direction de la Solidarité 53	443 263.00 €
- CNSA	481 807.00 €

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 128			6 128
Immobilisations corporelles	7 144 585	80 230		7 224 815
Immobilisations financières	24 280			24 280
TOTAL	7 174 993	80 230		7 255 222

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 574	2 554		6 128
Immobilisations corporelles	126 804	232 291		359 095
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	130 379	234 845		365 223

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	24 280		24 280
Actif circulant et charges d'avance	140 464	140 464	
TOTAL	164 744	140 464	24 280

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 853
Disponibilités	7 232
TOTAL	19 084

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	948 799		23 729		925 070
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	948 799		23 729		925 070

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 411 614	1 224 266	1 065 116	3 122 232
Dettes financières diverses	21 810	21 810		
Fournisseurs	60 648	60 648		
Dettes fiscales et sociales	95 596	95 596		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	146 175	146 175		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 735 842	1 548 495	1 065 116	3 122 232

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 410
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	24 068
Dettes fiscales et sociales	88 511
Autres dettes	
TOTAL	125 989

Notes sur le compte de résultat

Le résultat global d'un montant de 80 689.47 € se répartir de la façon suivante :

Excédent hébergement : 118 590.82 €

Déficit dépendance : - 1 448.54 €

Déficit soins : - 36 452.81 €

Autres informations

DETAIL DE L'EFFECTIF

Catégories de personnel	Hommes	Femmes
Cadres	-	1
Agents de maîtrise	-	4
Employés sociaux	1	25
Intérimaires	-	4
TOTAL	1	34

INTERIMAIRES

Sur l'exercice 2010, l'association a fait appel à 6 461 heures d'intérim (pour l'équivalent d'environ 4 temps plein) pour un montant global de 158 678.33 €. Au 31 Décembre 2010, il ne restait aucun contrat en-cours.

Engagements hors bilan

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

- <u>sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	3 385 394.53 €
Caution solidaire de la ville d'Evron (50%) et du département de la Mayenne (50%).	
Restant dû hors intérêts :	3 258 653.03 €
Montant des intérêts restant dus :	1 652 446.00 €
- <u>sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	362 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires.	
Restant dû hors intérêts :	284 100.73 €
Montant des intérêts restant dus :	29 389.00 €
- <u>sur emprunt Charité Notre-Dame d'un montant initial de :</u>	940 000.00 €
Restant dû hors intérêts :	855 451.31 €
Montant des intérêts restant dus :	35 200.00 €
- <u>sur apport avec droit de reprise de la Congrégation de :</u>	1 000 000.00 €
Cf. notes sur les fonds associatifs et réserves	

Engagements en matière sociale

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Le nombre d'heures dont bénéficient les différents salariés s'élèvent au 31 Décembre 2010 à 2 068 Heures.

INDEMNITEES DE FIN DE CARRIERE :

L'évaluation actuarielle des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2010 s'élève à 20 467 €. La méthode retenue pour les calculs est la méthode des unités de crédit projetées.

Erik Alardin

EXPERT COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION PAYS DE LOIRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'ORLEANS

MAITRE DE CONFERENCES ASSOCIE A LA FACULTE DE DROIT DE TOURS

CONSULTANT FORMATEUR

35bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS

Tél : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

Email : erik.alardin@cabinet-alardin.org

SIRET : 48004458500044 - APE : 6920 Z

ASSOCIATION RESIDENCE PERRINE THULARD

9 BOULEVARD DU MARECHAL LECLERC

53600 EVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

Souscripteur d'un contrat d'assurance répondant aux exigences du 1^{er} alinéa de l'article 17 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et du décret d'application

Déclaré organisme de formation sous le numéro 243702359 37 auprès de la Préfecture d'Indre-et-Loire
et bénéficie d'une exonération de TVA sur les actions de formations définies au Livre IX du Code du Travail

ASSOCIATION RESIDENCE PERRINE THULARD

9 BOULEVARD DU MARECHAL LECLERC

53600 EVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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. 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

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

- les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

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 le rapport moral et financier établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOURS
Le 25 Mai 2011



Erik ALARDIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXES

- *Bilan 31/12/2010*
- *Compte de résultat 31/12/2010*
- *Annexe au 31/12/2010*

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	6 127,68	6 127,68		2 553,19	- 2 553
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	6 659 653,55	244 515,92	6 415 137,63	6 524 599,55	- 109 462
Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 676,43	8 827,54	30 848,89	34 276,09	- 3 427
Autres immobilisations corporelles	525 484,72	105 751,98	419 732,74	458 905,09	- 39 172
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	24 280,00		24 280,00	24 280,00	
TOTAL (I)	7 255 222,38	365 223,12	6 889 999,26	7 044 613,92	- 154 615
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 664,25		1 664,25		1 664
Créances usagers et comptes rattachés	112 623,44		112 623,44	83 036,31	29 587
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	734,00		734,00		734
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	12 668,53		12 668,53	6 835,03	5 834
Valeurs mobilières de placement	305 155,54		305 155,54	305 155,54	
Disponibilités	491 961,39		491 961,39	670 859,56	- 178 898
Charges constatées d'avance	14 438,39		14 438,39	28 359,83	- 13 921
TOTAL (II)	939 245,54		939 245,54	1 094 246,27	- 155 001
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	8 194 467,92	365 223,12	7 829 244,80	8 138 860,19	- 309 615

Erik Mardin
 Commissaire aux Comptes
 35 bis Avenue de Grammont
 37000 TOURS
 SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	31/12/2010 (I)	31/12/2009 (II)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	80 497,72		80 498
. Report à nouveau	-58 600,17	-58 600,17	
. Résultat de l'exercice	80 689,47	25 077,31	55 612
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	1 000 000,00	1 000 000,00	
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 55 420,41		- 55 420
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 121 166,00	1 176 477,00	- 55 311
. Provisions réglementées	925 070,00	948 799,00	- 23 729
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	3 093 402,61	3 091 783,14	1 619
Provisions			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	4 433 423,50	4 640 188,54	- 206 765
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	60 647,58	192 110,75	- 131 463
Autres	241 771,11	214 807,76	26 963
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	4 735 842,19	5 047 107,05	311 265
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 829 244,80	8 138 860,19	309 615
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés	1 000 000,00	1 000 000,00	

Erik Mardin
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice 2010 31/12/2010 (12 m.)		Exercice 2009 31/12/2009 (12 m.)		Variation	
	France	Expatriés	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Crédit non reconductible				960 000,00	- 960 000	-100
Dotations et produits de tarification	2 165 197,23		2 165 197,23	1 288 577,87	876 619	68,03
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.	2 165 197,23		2 165 197,23	2 248 577,87	- 83 381	-3,71
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation						
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			4 325,83	5 593,46	- 1 268	-22,66
Reprise de provisions			27 205,99	10 263,40	16 943	165,51
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			31 532,82	15 856,86	15 675	98,86
Total des produits d'exploitation (I)			2 196 729,05	2 264 434,73	- 67 706	-3,15
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			13 121,11	9 463,11	3 658	38,66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			13 121,11	9 463,11	3 658	38,66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			4 397,38	491,64	3 906	794,43
Sur opérations en capital			58 971,15	23 523,00	35 448	150,70
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 729,00	11 201,00	12 528	111,85
Total des produits exceptionnels (IV)			87 097,53	35 215,64	51 882	147,33
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 296 947,69	2 312 839,07	- 15 891	-0,69
SOLDE DEBITEUR - DÉFICIT						
TOTAL GÉNÉRAL			2 296 947,69	2 312 839,07	- 15 891	-0,69
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			86 445,63	74 094,57	12 351	16,67
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			72 168,70	35 948,47	36 220	100,76
Services extérieurs			64 213,04	29 281,91	34 931	119,29
Autres services extérieurs			521 462,44	292 532,27	228 930	78,26
Impôts, taxes et versements assimilés			73 459,73	36 783,42	36 676	99,71
Salaires et traitements			753 331,70	438 467,53	314 864	71,81
Charges sociales			281 024,01	166 235,42	114 789	69,05
Autres charges de personnels			4 587,15	7 321,40	- 2 734	-37,35
Subventions accordées par l'association						

Erik Hardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69202

Erik Hardin

Commissaire aux comptes

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12.000)	Exercice précédent 31/12/2009 (12.000)	Variation	
Dotations aux amortissements	234 844,41	130 378,71	104 466	80.12
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	5 679,81		5 680	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	2 097 216,62	1 211 043,73	886 173	73.17
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	104 102,46	111 930,12	- 7 828	-6.99
Différences négatives de change		4 787,91	- 4 788	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	104 102,46	116 718,03	-12 616	-10.81
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 939,14		14 939	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		960 000,00	- 960 000	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	14 939,14	960 000,00	- 945 061	- 95.14
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	2 216 258,22	2 287 761,76	- 71 504	-3.13
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	80 659,47	25 077,31	55 612	221.76
TOTAL GENERAL	2 296 917,69	2 312 839,07	- 15 891	-0.69
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 et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Erik Mardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Erik Mardin

Commissaire aux comptes

Renseignements généraux

Etablissement : EHPAD Evron – Association Résidence Perrine Thulard

Nom du Président : Mr DUVAL André

Nom du directeur ou de la personne habilitée à représenter l'établissement : Mr DUCROT Jacques

Adresse : 9 Boulevard du Maréchal Leclerc – BP 237 - 53 602 EVRON Cedex

Téléphone : 02 43 26 31 31

Télécopie : 02 43 37 90 57

E-Mail : residence.perrine.thulard@orange.fr

Code FINESS : 53 000 6758

N° SIREN : 510 466 501

Catégorie : EHPAD – Convention Tripartite

Capacité autorisée de l'établissement :

- En section d'hébergement : 60 lits autorisés

Erik Aardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920

Faits caractéristiques

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois et correspond à la seconde année d'activité.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois. Cependant aucune comparaison n'est possible entre les deux exercices du fait d'un démarrage effectif de l'EHPAD en date du 01 Juin 2009.

Erik Alardin
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS
SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69202

Préambule aux comptes annuels

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 829 244,80 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 80 689,47 E.

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69207

Principes comptables généraux

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.

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

Erik Aardin
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS
SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Règles et méthodes comptables

I – IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur les règles d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques : 01 an
- Agencements terrains : 10 ans
- Aménagements des constructions : 25 ans
- Construction sur sol d'autrui : de 15 à 50 ans
- Matériel : de 03 ans à 07 ans
- Matériel de transport : 04 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 03 à 10 ans
- Mobilier : de 03 à 10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

II – CREANCES CLIENTS ET USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Erik Aarduin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69207

Notes sur les fonds associatifs et réserves

FONDS PROPRES

Report à nouveau :	-58 600.17 €
Il s'agit des résultats des exercices antérieurs :	
- Année 2008	- 58 600.17 €
Réserves :	80 497.72 €
Excédents affectés investissement soins :	
- Année 2009	45 497.72 €
Réserve de compensation soins :	
- Année 2008	20 000.00 €
- Année 2009	<u>15 000.00 €</u>
	35 000.00 €

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Résultats sous contrôle de tiers financeurs :	- 55 420.41 €
Résultat instance affectation hébergement 2010 :	- 77 685.60 €
Résultat instance affectation dépendance 2010 :	22 265.19 €
Fonds associatifs avec droit de reprise :	1 000 000.00 €
- Apports de la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron	1 000 000.00 €

Comme condition essentielle et déterminante du présent apport, la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron se réserve la faculté de récupérer tout ou partie de la somme apportée dans les cas suivants :

- Pour le cas où l'association serait dissoute,
- Pour le cas où l'établissement perdrait son caractère désintéressé, par l'ouverture d'une procédure collective (faillite, liquidation ou redressement judiciaire...),
- En cas de vente, de cession, de cessation du droit d'exploitation directe pour quelque cause que ce soit.

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Notes sur les fonds associatifs et réserves (suite)

En cas d'exercice du droit de reprise anticipée, il est convenu de maintenir une équivalence entre la somme apportée et l'indice national du coût à la construction, tel que cet indice est publié par l'INSEE, pour le premier trimestre 2007 ressortant à 1.385 ; par suite, la somme à payer par l'Association RESIDENCE PERRINE THULARD, en vertu des présentes, sera calculée de la manière suivante :

- A la date du droit de reprise, la somme apportée sera réévaluée en se référant au dernier indice publié par l'INSEE, si celui-ci est supérieur à celui de référence.
- Toutefois, pour limiter les effets de l'indexation, il est expressément convenu que le montant de la somme réévaluée dépassant le nominal de la somme apportée ne sera retenu qu'à hauteur de 50%

Au 31 Décembre 2010, le montant à reverser en cas de reprise serait de 1 106 859 €.

Subventions d'investissement :	1 121 166.00 €
- Subvention Conseil Général de la Mayenne	450 000.00 €
- Subvention ARRIA	150 000.00 €
- Subvention Commune d'Evron	600 000.00 €
- Amortissement subvention Conseil Général de la Mayenne	- 16 373.00 €
- Amortissement subvention ARRIA	- 40 630.00 €
- Amortissement subvention Commune d'Evron	- 21 831.00 €
Provisions réglementées :	925 070.00 €
- Direction de la Solidarité 53	443 263.00 €
- CNSA	481 807.00 €

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 128			6 128
Immobilisations corporelles	7 144 585	80 230		7 224 815
Immobilisations financières	24 280			24 280
TOTAL	7 174 993	80 230		7 255 222

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 574	2 554		6 128
Immobilisations corporelles	126 804	232 291		359 095
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	130 379	234 845		365 223

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	24 280		24 280
Actif circulant et charges d'avance	140 464	140 464	
TOTAL	164 744	140 464	24 280

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 853
Disponibilités	7 232
TOTAL	19 084

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Erik Mardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69202

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	948 799		23 729		925 070
Provisions pour risques et charges					
TOTAL	948 799		23 729		925 070

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 411 614	1 224 266	1 065 116	3 122 232
Dettes financières diverses	21 810	21 810		
Fournisseurs	60 648	60 648		
Dettes fiscales et sociales	95 596	95 596		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	146 175	146 175		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 735 842	1 548 495	1 065 116	3 122 232

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 410
Emprunts et dettes financières divers	24 068
Fournisseurs	88 511
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	125 989

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69202

Notes sur le compte de résultat

Le résultat global d'un montant de 80 689.47 € se répartir de la façon suivante :

Excédent hébergement : 118 590.82 €

Déficit dépendance : - 1 448.54 €

Déficit soins : - 36 452.81 €

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Autres informations

DETAIL DE L'EFFECTIF

Catégories de personnel	Hommes	Femmes
Cadres	-	1
Agents de maîtrise	-	4
Employés sociaux	1	25
Intérimaires	-	4
TOTAL	1	34

INTERIMAIRES

Sur l'exercice 2010, l'association a fait appel à 6 461 heures d'intérim (pour l'équivalent d'environ 4 temps plein) pour un montant global de 158 678.33 €. Au 31 Décembre 2010, il ne restait aucun contrat en-cours.

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z



RESIDENCE PERRINE THULARD

9 Boulevard du Maréchal Leclerc BP 0237
53602 EVRON cedex

Téléphone : 02.43.26.31.31 Télécopie : 02.43.37.90.57.
Mail : residence.perrine.thulard@orange.fr
Siret n°510 466 501 00028 - APE 8730 A

Attestation

L'Association Résidence Perrine Thulard représentée par son Président Monsieur André DUVAL, atteste par la présente, conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, que le montant du cadre dirigeant salarié ainsi que ses avantages en nature s'élevaient pour l'exercice clos au 31 Décembre 2010 à :

- Montant « rémunérations brutes » : 30 570.04 euros.

La présente attestation est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

A EVRON, le 11 avril 2011

Monsieur André Duval
Président

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 69202

Engagements hors bilan

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :	3 385 394.53 €
Caution solidaire de la ville d'Evron (50%) et du département de la Mayenne (50%).	
Restant dû hors intérêts :	3 258 653.03 €
Montant des intérêts restant dus :	1 652 446.00 €
- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :	362 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires.	
Restant dû hors intérêts :	284 100.73 €
Montant des intérêts restant dus :	29 389.00 €
- sur emprunt Charité Notre-Dame d'un montant initial de :	940 000.00 €
Restant dû hors intérêts :	855 451.31 €
Montant des intérêts restant dus :	35 200.00 €
- sur apport avec droit de reprise de la Congrégation de :	1 000 000.00 €
CF. notes sur les fonds associatifs et réserves	

Erik Alardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z

Engagements en matière sociale

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Le nombre d'heures dont bénéficient les différents salariés s'élèvent au 31 Décembre 2010 à 2 068 Heures.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

L'évaluation actuarielle des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2010 s'élève à 20 467 €. La méthode retenue pour les calculs est la méthode des unités de crédit projetées.

Erik Mardin

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

35 bis Avenue de Grammont
37000 TOURS

SIRET : 480 044 585 00044 - APE : 6920Z