



# LA RENCONTRE

Association loi de 1901 (J.O. 24 & 25 mai 1963) Affiliée à l'U.N.A.P.E.I.

Siège social : 14, avenue Mirabeau 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 96 30 - Fax : 01 39 23 96 31

Courriel : [siege.social@larencontre-asso.fr](mailto:siege.social@larencontre-asso.fr)

FINESS : EJ 78 082 056 9

SIREN : 775 708 910

## RAPPORT FINANCIER 2010

*soumis à l'Assemblée Générale du 20 JUIN 2011*

L'Association LA RENCONTRE gère les structures suivantes :

Crèche Adaptée « LES BAMBINS »  
ZA du Buisson de la Coudre  
Avenue des Bouleaux  
78190 TRAPPES

ESAT « Jean PIERRAT »  
80 rue Hélène Boucher  
78530 BUC

SERVICE D'ACCOMPAGNEMENT  
114 rue de Versailles  
78150 LE CHESNAY

SERVICE ACCUEIL DE JOUR (SAJ)  
18 avenue de Normandie  
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale  
(CHL) GRAND VERSAILLES  
21-23 rue du Refuge  
78000 VERSAILLES

Coordination Gérontologique Locale  
(CGL) VILLE NOUVELLE  
Domaine du Mérantais  
415 route de Trappes  
78114 MAGNY-LES-HAMEAUX

IME « LA RENCONTRE »  
7 rue Georges Chapelier  
78150 LE CHESNAY

RÉSIDENCE « VILLA DU CÈDRE »  
14 avenue Mirabeau  
78000 VERSAILLES

SERVICE RELAIS  
114 rue de Versailles  
78150 LE CHESNAY

CLUB ACCUEIL AMITIÉ (C2A)  
18 avenue de Normandie  
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale  
(CHL) VILLE NOUVELLE  
15 place George Sand  
78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

## LA RENCONTRE

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901 (*déclarée en préfecture le 4 mai 1963, sous le n° 0784004837*), affiliée à l'UNAPEI.  
14, Avenue Mirabeau 78000 Versailles *FINESS 780820569 SIREN 775 708 910 NAF 8810C*

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2010, PRÉSENTÉ À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 20 JUIN 2011.

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association La Rencontre, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration dans sa séance du 26 avril 2011. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué cet audit selon les normes professionnelles 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 exprimer, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

#### II – Justification des appréciations


En application des dispositions du code de commerce relatives à la justification des appréciations des commissaires aux comptes, je porte à votre connaissance les éléments suivants. La note n°7 de l'annexe sert de passage entre la présentation des fonds propres au bilan, selon le plan comptable M22 des établissements sanitaires et sociaux, et les deux ensembles de fonds qu'aurait souligné le plan comptable 1999 des associations, hors contrôle (pour un tiers de leur montant approximativement) et sous contrôle des autorités de tarification (pour les deux tiers des fonds propres). Cette présentation, interne au bilan global de la personne morale gestionnaire, n'entame pas le droit d'information des autorités de financement en vertu de l'article L.314-7 du code de l'action sociale et des familles.

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 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 observé à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et d'activité et dans le rapport financier sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 17 juin 2011



**BILAN**

ACTIF	AU 31/12/2010			AU 31/12/2009	PASSIF	AU 31/12/2010	AU 31/12/2009
	Montant brut	Amort & Prov	Montant net	Montant net			
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					<b>FONDS PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles	172 960,23	-50 247,80	122 712,43	132 628,04	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 093 568,80	1 983 022,82
<i>Frais d'établissement</i>					Fonds associatifs avec droit de reprise	23 466,02	27 561,95
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	172 960,23	-50 247,80	122 712,43	132 628,04	<i>Dons &amp; legs</i>		
Immobilisations corporelles	6 499 850,21	-3 239 539,60	3 260 310,61	3 376 989,33	<i>Subventions d'investissement</i>	23 466,02	27 561,95
<i>Terrains</i>					Réserves	1 637 710,33	1 477 133,18
<i>Constructions</i>	4 181 178,54	-1 507 974,86	2 673 203,68	2 813 111,90	<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	780 374,40	725 903,88
<i>Installations techniques, matériels &amp; outillages</i>	901 506,99	-699 721,87	201 785,12	210 679,65	<i>Réserve de trésorerie</i>	484 566,13	474 466,13
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	1 417 164,68	-1 031 842,87	385 321,81	353 197,78	<i>Réserve de compensation</i>	372 769,80	276 763,17
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>					<i>Autres réserves</i>		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>					Report à nouveau	62 056,65	91 028,45
Immobilisations financières	11 234,35		11 234,35	11 234,35	<i>Report à nouveau de gestion courante</i>		
<i>Participations &amp; créances rattachées</i>					<i>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</i>	350 547,10	355 881,41
<i>Autres titres immobilisés</i>					<i>Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-27 522,45	-22 899,96
<i>Prêts</i>					<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	-260 968,00	-241 953,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	11 234,35		11 234,35	11 234,35	Résultat de l'exercice	128 724,97	202 727,94
					<i>Résultat de gestion courante</i>	-4 523,45	70 795,59
					<i>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</i>	133 248,42	131 932,35
					Subventions d'équipement & d'investissement (rend)	14 896,51	15 578,25
					Provisions réglementées	99 117,59	93 637,33
					<i>Provision pour réserve de trésorerie</i>	18 052,23	18 052,23
					<i>Amortissements dérogatoires et Provisions p/renouvellement des immobilisations</i>	12 214,00	12 214,00
					<i>Réserves des plus-values nettes d'actif</i>	68 851,36	63 371,10
<b>TOTAL I</b>	<b>6 684 044,79</b>	<b>-3 289 787,40</b>	<b>3 394 257,39</b>	<b>3 520 851,72</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>4 059 540,87</b>	<b>3 890 689,92</b>
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
<b>TOTAL II</b>					<b>TOTAL II</b>		
<b>ACTIF CIRULANT</b>					Provisions pour risques & charges	380 943,73	343 378,91
Avances & acomptes versés sur commandes	49 311,71		49 311,71	1 431,30	Fonds dédiés	171 224,51	171 224,51
Créances	1 295 052,86	-6 035,44	1 289 017,42	1 071 714,98	<b>TOTAL III</b>	<b>552 168,24</b>	<b>514 603,42</b>
<i>Créances redevables &amp; comptes rattachés</i>	1 204 920,51	-6 035,44	1 198 885,07	1 017 464,25	<b>DETTES</b>		
<i>Autres créances</i>	90 132,35		90 132,35	54 250,73	Emprunts & dettes auprès des états de crédit		
Valeurs mobilières de placement	2 200 668,27		2 200 668,27	1 367 890,91	Emprunts & dettes financières divers	968 089,41	1 014 464,36
Disponibilités	198 077,84		198 077,84	297 715,26	Avances & acomptes sur commandes		
<i>Valeurs à l'encaissement</i>				225,00	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	164 174,63	66 601,73
<i>Banques</i>	193 563,09		193 563,09	295 071,21	Dettes sociales & fiscales	716 013,39	629 892,47
<i>Caisses</i>	4 514,75		4 514,75	2 419,05	Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	8 890,06	7 110,36
Charges constatées d'avance	9 524,66		9 524,66	8 817,79	Autres dettes	571 069,24	144 590,70
<b>TOTAL III</b>	<b>3 752 635,34</b>	<b>-6 035,44</b>	<b>3 746 599,90</b>	<b>2 747 570,24</b>	Produits constatés d'avance	100 911,45	469,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices					<b>TOTAL IV</b>	<b>2 529 148,18</b>	<b>1 863 128,62</b>
<b>TOTAL IV</b>					<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>7 140 857,29</b>	<b>6 268 421,96</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>10 436 680,13</b>	<b>-3 295 822,84</b>	<b>7 140 857,29</b>	<b>6 268 421,96</b>			

## COMpte DE Résultat

CHARGES	Exercice n 2010	Exercice n-1 2009	PRODUITS	Exercice n 2010	Exercice n-1 2009
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats non stockés de matières & fournitures	504 340,72	454 709,45	Production vendue	779 248,13	666 064,87
Services extérieurs	725 009,32	536 060,14	- prestations de services (ESAT)	711 900,02	602 165,00
Autres services extérieurs	597 878,31	569 510,72	- refacturation de matières premières		503,41
Impôts, taxes et versements assimilés	556 902,41	448 501,37	- refacturation de frais d'affranchissement	59 772,11	54 201,46
- sur rémunérations	501 624,01	398 733,77	- participation aux frais de transport	7 576,00	9 195,00
- sur impôts	55 278,40	49 767,60	- autres prestations de service		
Charges de personnel	7 748 359,20	6 414 014,47	Dotations & produits de tarification	8 012 483,79	6 322 330,11
- salaires et traitements soumis à cotisations	5 226 798,31	4 396 186,30	- prix de journées	2 832 638,41	2 630 819,11
- salaires et traitements non soumis à cotisations	173 952,47	95 615,06	- dotations globales	5 179 845,38	3 691 511,00
- charges sociales et autres charges de personnel	2 347 608,42	1 922 213,11	Subventions d'exploitation et participations	6 883,97	37 520,58
Dotations aux amortissements & provisions	474 585,72	390 166,21	- subventions d'exploitation	6 883,97	37 520,58
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	404 025,28	356 656,03	- participations reçues		
- sur actif circulant : dotations aux provisions	6 035,44		Reprises sur provisions	21 479,92	266 169,38
- pour risques et charges : dotations aux provisions	58 525,00	33 010,18	Transfert de charges	40 427,84	22 373,98
- diff. sur réalisation d'éléments d'actif : dotations aux provisions	6 000,00	500,00	Autres produits	2 137 018,40	2 010 257,32
Autres charges	265 511,80	220 414,87	- participations du personnel & des usagers	2 024 071,66	1 910 491,65
- autres charges de gestion courante	265 511,80	220 414,87	- autres produits de gestion courante		
<b>TOTAL I</b>	<b>10 872 587,48</b>	<b>9 033 377,23</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>10 997 542,05</b>	<b>9 324 716,24</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Dotations aux amortissements & aux provisions			Autres intérêts et produits assimilés		
Intérêts et charges assimilés	37 745,75	39 426,29	Reprises sur provisions		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 928,24	12 950,44
<b>TOTAL II</b>	<b>37 745,75</b>	<b>39 426,29</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>9 928,24</b>	<b>12 950,44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 321,53	99 702,93	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 909,44	49 781,71
- exercice courant	2 486,08	90 113,96	- exercice courant	30 784,11	38 581,67
- exercices antérieurs	835,45	9 588,97	- exercices antérieurs	4 125,33	11 200,04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 214,00	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- dotations à la réserve de trésorerie		12 214,00	- reprises sur la réserve de trésorerie		
- dotations aux amortissements & autres provisions			- reprises sur autres provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 321,53</b>	<b>111 916,93</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>34 909,44</b>	<b>49 781,71</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>10 913 654,76</b>	<b>9 184 720,45</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)</b>	<b>11 042 379,73</b>	<b>9 387 448,39</b>
Résultat comptable excédentaire (solde créditeur)	128 724,97	202 727,94	Résultat comptable déficitaire (solde débiteur)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 042 379,73</b>	<b>9 387 448,39</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 042 379,73</b>	<b>9 387 448,39</b>

<b>I- PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS</b>
--

La Rencontre, association régie par la loi de 1901, affiliée à l'UNAPEI (Union Nationale des Associations de parents et amis de personnes handicapées mentales, association reconnue d'utilité publique).

Son siège social est situé : 14 avenue Mirabeau à Versailles (78000).

L'Association, gère les établissements et services à caractère médico-social suivants :

**Financement de la Sécurité Sociale sous le contrôle de l'ARS :**

*(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)*

**Institut Médico-Éducatif (IME) La Rencontre** ..... 35 places  
7 rue Georges Chapelier - 78150 LE CHESNAY

**Financement de l'État le contrôle de l'ARS :**

*(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)*

**Etablissement et Service d'Aide par le Travail  
(ESAT) Jean Pierrat** ..... 153 places  
80 rue Hélène Boucher - 78530 BUC

**Financement du Conseil Général des Yvelines :**

**Résidence Villa du Cèdre** (*foyer d'hébergement*) ..... 46 places  
14 avenue Mirabeau - 78000 VERSAILLES

**Service d'Accompagnement à l'Habitat en Milieu Ordinaire  
et l'Insertion Sociale (SAIS)**

114 rue de Versailles - 78150 LE CHESNAY

comprenant deux budgets :

**Service Accueil Habitat (SAH)** ..... 28 places  
**Service Relais** ..... 35 places

**Service d'Accueil de Jour (SAJ) La Rencontre** ..... 15 places<sup>(1)</sup>

<sup>(1)</sup> *Accueil alternatif de 30 personnes à mi-temps*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

**Club Accueil Amitié (C2A)** ..... 5 places<sup>(2)</sup>

<sup>(2)</sup> *Moyenne à temps plein d'une capacité maximale de 35 personnes  
à raison d'une fréquentation moyenne journalière de 15 personnes*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

**Coordinations Handicap Locales (CHL)**

**Territoire "Grand Versailles"**

21-23 rue du Refuge - 78000 VERSAILLES

**Territoire "Ville Nouvelle"**

15 place George Sand - 78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

**Coordination Gérontologique Locale (CGL)**

**Territoire "Ville Nouvelle"**

415 route de Trappes - 78114 MAGNY LES HAMEAUX

comprenant deux budgets :

- le Centre Local d'Information et de Coordination (CLIC)  
- l'Équipe Médico-Sociale d'Aide Personnalisée à l'Autonomie(EMS APA)

**Financements multiples (Conseil Général des Yvelines, CAF) :**

**Crèche Adaptée Les Bambins** ..... 20 places  
ZA du Buisson de la Couldre - Avenue des Bouleaux - 78190 TRAPPES

Effectifs des personnels permanents .....	130,58	ETP
Personnel enseignant mis à disposition .....	1,38	ETP
<i>(à l'IME par l'Éducation Nationale)</i>		

soit un total de : **131,96** ETP

La rémunération globale brute des cinq plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à	277 727 euros.
---	----------------

**II- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Le cadre comptable est celui des principes généraux du code du commerce applicables aux associations, avec adaptation aux établissements sanitaires et sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif (instruction ministérielle M22). Les comptes annuels de l'association constituent une sommation des comptes de chaque établissement tels qu'ils sont présentés à la tutelle administrative (Comptes Administratifs/Cf. Page 7).

	<b>Résultat comptable</b>	<b>Reprise de résultat</b>	<b>Résultat administratif</b>
Crèche Adaptée Les Bambins	-29 547,86	3 836,00	-25 711,86
IME La Rencontre	78 671,23	-7 230,28	71 440,95
ESAT Jean Pierrat	-27 686,08	1 850,00	-25 836,08
Résidence Villa du Cèdre	59 823,92	50 502,64	110 326,56
Service Accueil Habitat	18 370,17		18 370,17
Service Relais	4 431,62		4 431,62
Service d'Accueil de Jour	861,52	5 803,79	6 665,31
Club Accueil Amitié	7 486,72	6 947,00	14 433,72
CHL Grand Versailles	40 034,26	23 263,77	63 298,03
CHL Ville Nouvelle	16 076,45	26 252,00	42 328,45
CGL Ville Nouvelle - CLIC	10 373,06	8 919,00	19 292,06
CGL Ville Nouvelle - EMS APA	8 117,46	10 330,00	18 447,46
Frais de siège	802,82		802,82
<b>Total des Budgets sociaux</b>	<b>187 815,29</b>	<b>130 473,92</b>	<b>318 289,21</b>

Ateliers de l'ESAT Jean Pierrat	-54 566,87	1 191,00	-53 375,87
Siège social (Vie Associative)	-4 523,45		-4 523,45
<b>TOTAL GÉNÉRAL (REALISÉ)</b>	<b>128 724,97</b>	<b>131 664,92</b>	<b>260 389,89</b>

<i>TOTAL GÉNÉRAL (BUDGET)</i>	<i>-105 136,00</i>	<i>49 422,00</i>	<i>-55 714,00</i>
-------------------------------	--------------------	------------------	-------------------

Les prestations de services réalisées par les ateliers de production de l'ESAT au profit de certains établissements ne sont pas éliminées par la consolidation comptable.

**III- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT****1) Résultat :**

Les résultats comptables des établissements conventionnés sont présentés avant toute reprise administrative des résultats antérieurs.

Les résultats administratifs (après reprise éventuelle des résultats antérieurs) sont présentés ci-dessus pour information.

**2) Produits :**

Avec les prix de journées et dotations globales perçus par les établissements conventionnés et le chiffre d'affaires des ateliers de productions, les produits incluent les remboursements de repas et des avantages en nature.

Les autres produits regroupent les participations des handicapés à des activités diverses et des indemnités journalières, ainsi que, pour les ateliers, le complément de rémunération des Travailleurs Handicapés versé par l'Etat.

**IV- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DE BILAN****1- Fonds associatifs sans droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués par :

- l'accumulation des excédents de la gestion propre de l'association,
- des subventions reçues sans contrepartie,
- de la part échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements, pour leur équipement.

**2- Fonds associatifs avec droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués de la part non échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements.

**3- Réserves :**

Les réserves ont été constituées au cours des exercices antérieurs par affectation d'une part des excédents des gestions conventionnées.

Par ailleurs, ce poste inclut des "provisions" constituées par affectation des résultats des ateliers de production de l'ESAT :

- soit pour investissement,
- soit pour assurer la rémunération des travailleurs handicapés en cas de baisse d'activité.

**4- Subventions d'investissement renouvelables :**

Les matériels financés par la taxe d'apprentissage restent la propriété de l'État, l'établissement utilisateur (IME) n'étant qu'affectataire de ces biens.

**5- Provisions réglementées :**

Les provisions ont été constituées,

- soit en vue de la constitution d'une réserve de trésorerie,
- soit pour neutraliser les plus values sur réalisation d'éléments de l'actif immobilisé.

**6- Provisions pour risques et charges :**

Provisions	01/01/2010	Dotations	Reprises	31/12/2010
Risques		17 300		17 300
Charges	27 248	12 400		39 648
Salaires	51 607	28 825	-10 360	70 072
Travaux & investissements	264 524		-10 600	253 924
<b>Total</b>	<b>343 379</b>	<b>58 525</b>	<b>-20 960</b>	<b>380 944</b>

**7- Situation nette :**

	Fonds propres	Provisions et Fonds dédiés	TOTAL DES CAPITAUX
Fonds propres hors contrôle de tiers financeurs	1 264 565	171 225	1 435 789
Autres fonds propres (sous contrôle de tiers financeurs)	2 794 976	380 944	3 175 920
<b>Total des ressources propres</b>	<b>4 059 541</b>	<b>552 168</b>	<b>4 611 709</b>

**8- Immobilisations :**

Tous les amortissements sont linéaires. Et les durées généralement pratiquées sont les suivantes :

Bâtiments et constructions :

<i>Constructions Villa du Cèdre (1981-&gt;2032)</i> .....	<i>405 K€ sur 50 ans</i>
<i>Complément de Constructions Villa du Cèdre (1989-&gt;2032)</i> .....	<i>330 K€ sur 43 ans</i>
<i>Appartements du Service d'Accompagnement (1990-&gt;2041)</i> .....	<i>292 K€ sur 50 ans</i>
<i>Travaux d'aménagement du site Chapelier (1998/1999-&gt;2019)</i> .....	<i>433 K€ sur 20 ans</i>
<i>Travaux d'aménagement du site Chapelier (2000-&gt;2019)</i> .....	<i>149 K€ sur 20 ans</i>
<i>Travaux d'aménagement Association (2003-&gt;2014)</i> .....	<i>31 K€ sur 10 ans</i>
<i>Bâtiment de Buc (2006-&gt;2036)</i> .....	<i>1 548 K€ sur 30 ans</i>
<i>Travaux d'aménagement Buc (2007-&gt;2027)</i> .....	<i>701 K€ sur 20 ans</i>

Matériels et outillages électriques ou à moteur .....

Autres matériels et outillages .....

Agencements et installations .....

Matériel de transports .....

Mobilier .....

Matériel informatique .....

Autres matériels électriques et électroniques .....

Immobilisations	01/01/2010	Acquisitions	Cessions	31/12/2010
Frais d'établissement	172 960			172 960
Constructions	4 133 552	48 381	-754	4 181 179
Mat et outillage	852 794	51 719	-3 007	901 507
Mat de transports	511 022	111 774	-36 601	586 195
Mat de bureau & info	302 922	76 247		379 169
Mobilier	376 913	74 888		451 801
Immo en cours				
<b>Total</b>	<b>6 350 164</b>	<b>363 009</b>	<b>-40 363</b>	<b>6 672 810</b>

Amortissements	01/01/2010	Dotations	Reprises	31/12/2010
Frais d'établissement	40 332	9 916		50 248
Constructions	1 320 440	187 769	-235	1 507 975
Mat et outillage	642 115	60 614	-3 007	699 722
Mat de transports	321 113	124 191	-36 601	408 703
Mat de bureau & info	241 320	59 226		300 546
Mobilier	275 226	47 368		322 594
<b>Total</b>	<b>2 840 547</b>	<b>489 083</b>	<b>-39 843</b>	<b>3 289 787</b>

**9- Emprunts :**

Capital restant dû	Dettes à -1 an	Dettes à +1 et -5 ans	Dettes à +5 ans
968 089	45 463	147 210	775 417

**10- Créances et dettes :**

Toutes les créances et les dettes d'exploitation sont réputées à moins d'un an y compris les créances de prix de journées de l'ESAT lors de l'adoption par l'Etat en 1986 de leur financement par dotation globale, soit : 93 503 €.

**11- Valeurs mobilières de placement :**

Le portefeuille de valeurs mobilières est entièrement investi en parts de fonds commun de placement de trésorerie : Plus-values latentes au 31/12/2010 : NÉANT.

**V- ENGAGEMENTS**

- Contrats en cours de crédit bail : montant non significatif.

- Les abandons de frais de déplacement consentis par les administrateurs en contrepartie d'un reçu fiscal ont atteint la somme de 646 euros.

- Les congés payés du personnel (acquis du 1er juin au 31 décembre) sont dûment provisionnés selon le principe comptable mais neutralisés dans les résultats administratifs par l'inscription en "dépenses non opposables aux tiers financeurs" en diminution des fonds propres (selon l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable du secteur social et médico-social). Toutefois, pour les Travailleurs de l'ESAT, la provision est constituée et inscrite au compte de résultat (hors aide au poste, anciennement complément de rémunération).

RÉCAPITULATION DU COMPTE DE RÉSULTAT (CLASSÉ PAR GROUPES FONCTIONNELS) : ÉTAT CONSOLIDÉ							
	RÉEL N-1 : 2009		BUDGET EXÉCUTOIRE N : 2010		RÉEL N : 2010		VARIATION N/N-1
Achats	454 709,45 €		446 735 €		504 340,72 €		
Services extérieurs	50 586,28 €		37 800 €		116 158,94 €		
Autres services extérieurs	492 654,19 €		495 289 €		514 066,15 €		
<b>Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>997 949,92 €</b>	<b>10,87%</b>	<b>979 824 €</b>	<b>9,06%</b>	<b>1 134 565,81 €</b>	<b>10,40%</b>	<b>13,69%</b>
Personnel extérieur et d'intermédiaires	71 435,00 €		118 815 €		74 067,34 €		
Charges fiscales sur rémunérations	398 399,38 €		510 429 €		501 624,01 €		
Rémunérations brutes	4 489 077,52 €		5 397 177 €		5 400 750,78 €		
Charges sociales et autres charges de personnel	1 920 975,85 €		2 425 080 €		2 347 608,42 €		
<b>Groupe II : Dépenses afférentes au personnel<sup>(1)</sup></b>	<b>6 879 887,75 €</b>	<b>74,94%</b>	<b>8 451 501 €</b>	<b>78,11%</b>	<b>8 324 050,55 €</b>	<b>76,27%</b>	<b>20,99%</b>
<sup>(1)</sup> dont <i>Montant des provisionnements pour congés à payer</i>	20 197,00 €				69 244,00 €		
Charges de gestion courante	540 662,99 €		645 195 €		673 873,60 €		
Autres charges de gestion courante <sup>(2)</sup>	220 414,87 €		263 316 €		265 511,80 €		
Charges financières	39 426,29 €		37 749 €		37 745,75 €		
Charges exceptionnelles	99 702,93 €		1 050 €		3 321,53 €		
Dotations aux amortissements	356 656,03 €		426 245 €		404 025,28 €		
Dotations aux provisions	45 724,18 €		14 539 €		70 560,44 €		
<b>Groupe III : Dépenses afférentes à la structure</b>	<b>1 302 587,29 €</b>	<b>14,19%</b>	<b>1 388 094 €</b>	<b>12,83%</b>	<b>1 455 038,40 €</b>	<b>13,33%</b>	<b>11,70%</b>
<sup>(2)</sup> dont <i>Frais de siège</i>	213 651,00 €		260 718 €		260 718,00 €		
<b>TOTAL DES DÉPENSES D'EXPLOITATION</b>	<b>9 180 424,96 €</b>	<b>10000%</b>	<b>10 819 419 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>10 913 654,76 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>18,88%</b>
<b>Groupe I : Produits de la tarification et assimilés</b>	<b>6 322 330,11 €</b>	<b>67,35%</b>	<b>7 864 646 €</b>	<b>73,40%</b>	<b>8 012 483,79 €</b>	<b>72,56%</b>	<b>26,73%</b>
Produits de gestion courante <sup>(3)</sup>	765 830,54 €		814 121 €		892 194,87 €		
Subventions d'exploitations reçues	37 520,58 €				6 883,97 €		
Autres produits de gestion courante <sup>(4)</sup>	1 910 491,65 €		1 970 369 €		2 024 071,66 €		
<b>Groupe II : Produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>2 713 842,77 €</b>	<b>28,91%</b>	<b>2 784 490 €</b>	<b>25,99%</b>	<b>2 923 150,50 €</b>	<b>26,47%</b>	<b>7,71%</b>
<sup>(3)</sup> dont <i>chiffre d'affaires ESAT</i>	666 064,87 €		709 492 €		779 248,13 €		
<sup>(4)</sup> dont <i>aide au poste TH (CNASEA)</i>	1 548 514,73 €		1 679 812 €		1 587 022,69 €		
Produits financiers	12 950,44 €		15 100 €		9 928,24 €		
Produits exceptionnels	49 781,71 €		5 334 €		34 909,44 €		
Reprises sur amortissements et provisions	266 169,38 €		4 093 €		21 479,92 €		
Report des ressources non utilisées							
Transfert de charges	22 373,98 €		40 620 €		40 427,84 €		
<b>Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables</b>	<b>351 275,51 €</b>	<b>3,74%</b>	<b>65 147 €</b>	<b>0,61%</b>	<b>106 745,44 €</b>	<b>0,97%</b>	<b>-69,61%</b>
<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>9 387 448,39 €</b>	<b>10000%</b>	<b>10 714 283 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>11 042 379,73 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>17,63%</b>
<b>RÉSULTAT COMPTABLE</b>	<b>207 023,43 €</b>		<b>-105 136 €</b>		<b>128 724,97 €</b>		<b>-37,82%</b>
Reprise de résultat (excédent ou déficit)	70 335,29 €		49 422 €		49 420,92 €		
Reprise de résultat affecté aux mesures d'exploitation	18 384,03 €				13 000,00 €		
Reprise de réserve de compensation des déficits							
Reprise de réserve de compensation des charges d'amortissement							
<b>TOTAL DES REPRIS DE RÉSULTAT</b>	<b>88 719,32 €</b>		<b>49 422 €</b>		<b>62 420,92 €</b>		<b>-29,64%</b>
PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS	20 197,00 €				69 244,00 €		242,84%
<b>RÉSULTAT ADMINISTRATIF</b>	<b>315 939,75 €</b>		<b>-55 714 €</b>		<b>260 389,89 €</b>		<b>-17,58%</b>