

Bilan

Association

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au : 31/12/2010

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	7 987	3 224	4 763	1 598
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	7 987	3 224	4 763	1 598
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains	67 871	7 087	60 783	64 482
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	486 557	353 006	133 550	159 397
	Autres immobilisations corporelles	718 566	438 786	279 780	303 519
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	1 272 995	798 880	474 114	527 399
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts	95 418		95 418	85 627
	Autres immobilisations financières	9 971		9 971	9 971
	Total	105 405		105 405	95 599
Total I		1 386 388	802 105	584 283	624 596
Actif courant Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	11 162		11 162	7 909
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	11 162		11 162	7 909
Avces et acptes versés sur commandes					
Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	290 670		290 670	336 171
	Autres créances	32 615		32 615	34 544
	Total	323 285		323 285	370 715
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	1 703 006		1 703 006	1 331 127
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	913 504		913 504	1 126 549
	Charges constatées d'avance (4)	5 007		5 007	14 340
	Total II	2 955 966		2 955 966	2 850 642
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		4 342 355	802 105	3 540 250	3 475 238
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	415 673	415 673
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	449 748	389 439
	Report à nouveau	(92 036)	(97 998)
	Résultat de l'exercice	(54 691)	195 540
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	501 764	464 864
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	170 396	31 336
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées	328 999	269 649
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	1 719 855	1 668 504
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	309 521	268 598
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	9 810	21 385
Total	II	319 331	289 983
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	109 595	120 466
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 892	218 834
	Dettes fiscales et sociales	516 903	460 316
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	139 092	135 432
Instruments de trésorerie	508 580	581 701	
Produits constatés d'avance (1)	6 000		
Total	III	1 501 063	1 516 751
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	3 540 250	3 475 238
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements garantis	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

PLEURTUIT SAGESSE 35

Page : 6
Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
EUR

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	{ Biens	5 185 960	4 878 524
	{ Dotations et produits de tarification	15 943	19 749
	{ Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 201 904	4 898 273
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
Remboursement de frais			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 400	59 906	
Cotisations			
Autres produits (1)	(187)	1 783	
Total des produits d'exploitation I	5 220 117	4 959 963	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats		
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	415 706	262 572
	{ Variation de stocks	(3 253)	(390)
	Autres achats et charges externes (2)	1 049 407	1 003 260
	Impôts, taxes et versements assimilés	266 897	245 217
	Salaires et traitements	2 344 752	2 162 049
	Charges sociales	970 617	905 945
	- sur immobilisations	136 590	124 535
	Dotations d'exploitation		
- sur actif circulant : provisions			
- pour risques et charges : provisions	45 017	53 651	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	10 799	13 437	
Total des charges d'exploitation II	5 236 534	4 770 279	
Résultat d'exploitation (I-II)	(16 417)	189 684	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 703	3 000
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 453	20 806	
Total des produits financiers V	14 156	23 806	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)	14 156	23 806	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(2 260)	213 490	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail			
{ mobilier			
{ immobilier			

Compte de résultat (suite)

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	140	12 270
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 748	2 355
	Total des produits exceptionnels VII	4 888	14 626
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	4 779	1 112
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16	1 512
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	64 098	8 566
	Total des charges exceptionnelles VIII	68 894	11 191
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		(64 005)	3 435
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	11 574	
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		21 385
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	5 250 737	4 998 395
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	5 305 429	4 802 855
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(54 691)	195 540
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Annexe aux comptes annuels

Page : 10

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Par ailleurs, les provisions admises selon les règles du plan comptable général et comptabilisées partiellement concernent :

- Les provisions pour indemnité de départ en retraite, soit : 241 155 €

Elles représentent 76.7 % de l'engagement global charges comprises.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

Page : 11

PLEURUIT SAGESSE 35 *Eléments des comptes annuels visés au présent rapport*
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir Annexe

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir Annexe

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Evaluation

- Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel médical	Linéaire	10 ans
Matériel services communs	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel buanderie	Linéaire	10 ans
Matériel jardin	Linéaire	5 ans
Matériel restauration	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel téléphonique	Linéaire	8 ans
Froid	Linéaire	8 à 12 ans
Matériel équipements sanitaire	Linéaire	10 ans
Autres agencements et installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	12 à 15 ans
Mobilier hébergement accueil	Linéaire	5 à 15 ans

Annexe aux comptes annuels

Page : 12

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Prêts effort construction : CIL	95 418.55
Dépôts et cautionnement restauration	9 971.69

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	290 670.85	290 670.85	
Autres	32 615.12	32 615.12	
Charges constatées d'avance	-		
TOTAL	323 285.97	323 285.97	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Une dépréciation est constatée lorsqu'il existe une incertitude sur le recouvrement de la créance.

Annexe aux comptes annuels

Page : 13

PLEURUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.1.6 Valeurs mobilières de placement

Dans le compte géré, le portefeuille a pour valeur globale la somme de 1 403 007 euros.

Le portefeuille contient également des parts sociales de la caisse d'épargne pour un montant totale de 300 000 euros. Les revenus de ces parts ont fait l'objet depuis cette année d'une imposition à 15 %.

2.1.7 Charges constatées d'avances

Il s'agit de charges d'exploitation.

Annexe aux comptes annuels

Page : 14

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	415 673			415 673
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles	94 771			94 771
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	294 668	60 309		354 977

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif : 2 726,56 €

Annexe aux comptes annuels

Page : 15

PLEURTUIT SAGESSE 35

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	464 864	36 901		501 765
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	269 649	64 099	4 749	328 999
Fonds dédiés sur autres ressources	21 385		11 575	9 810

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir Annexe

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (65 ans) s'élève à 314 413 € charges comprises.

Ce montant n'est comptabilisé en provisions pour risques et charges qu'à hauteur de 241 155 € (76.7 %).

La provision du Foyer de Vie Pignatel s'est réalisée par le biais de la Gestion Propre.

Annexe aux comptes annuels

PLEURTUIT SAGESSE 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	108 755	10 861	43 444	54 450
- à plus de 2 ans à l'origine	840		840	
Emprunts et dettes financières divers (2)	220 393	220 393		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 904	516 904		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	139 092	139 092		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	985 984	887 250	44 284	54 450
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 861			

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

Annexe aux comptes annuels

PLEURTUIT SAGESSE 35

Page : 17

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2010	2009
- Hébergement	2 961 688 €	2 924 878 €
- Dépendance	735 904 €	696 770 €
- Soins (1)	1 488 369 €	1 256 877 €
- Réservation chambre	5 738 €	8 828 €
- Autres prestations	10 206 €	10 921 €
TOTAL	5 201 905 €	4 898 274 €

(1) Dont crédit soins non reconductible pour 22.8 KE

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre	35 802	
Gestion sous contrôle de tiers financeur		11 670
- EHPAD		
- Foyer	30 560	
Résultat de l'exercice	- 54 692	

3.3 Charge non récurrente affectant la gestion propre de l'association

Parmi les charges de la gestion propre figure un don de 30 000 € au profit des sinistrés d'Haïti.

Tableau des immobilisations

PLEURTUIT SAGESSE 25

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
EUR

Au : 31/12/2010

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	2 840	5 147			7 987
Total II	2 840	5 147			7 987
Terrains	67 061	809			67 871
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	462 453	25 862	1 758		486 557
Install. générales, ag. am. divers	225 469	14 368			239 838
Matériels de transport	63 454	11 759			75 214
Mat. bur. et informatique, mobilier	376 397	28 540	1 423		403 514
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	1 194 836	81 340	3 181		1 272 995
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés		15			15
Prêts et autres immob. financières	95 599	9 791			105 390
Total IV	95 599	9 806			105 405
Total général (I+II+III+IV)	1 293 276	96 293	3 181		1 386 388

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

PLEURTUIT SAGESSE 35

Éléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
EUR

Au : 31/12/2010

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	1 242	1 981			3 224
Total II	1 242	1 981			3 224
Terrains	2 579	4 508			7 087
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	303 055	51 693	1 741		353 006
Install. générales, ag. am. divers	150 070	29 959			180 030
Matériels de transport	39 657	14 330			53 988
Mat. bur. et informatique, mobilier	172 074	34 116	1 423		204 767
Immobilisations grevées de droits					
Total III	667 437	134 608	3 165		798 880
Total général (I+II+III)	668 679	136 590	3 165		802 105

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

PLEURTUIT SAGESSE 35

Au : 31/12/2010

Comptes des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
Autres réserves réglementées				
Réserves pour projet associatif	39 211	9 791		49 002
Autres réserves	350 227	50 518		400 745
Total réserves	389 439	60 309		449 748
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	269 649	59 350		328 999
Total	269 649	59 350		328 999
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	216 933	24 221		241 154
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges	56 424	25 544	13 602	68 366
Total	273 358	49 765	13 602	309 521
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Usagers				
Autres provisions pour dépréciation				
Total				
Total général	543 007	109 115	13 602	638 520
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		45 017	8 854	
- financières				
- exceptionnelles		64 098	4 748	

Début d'exercice : dont 4760 correspondant à un changement de méthodes, voir annexe

Comptabilité tenue en euros