

Montalier

4, route de la Paloumeyre
33650 – Saint Selve

Exercice 2010
Bilan Consolidé

ACTIF	BRUT	AM&PROV	NET 2010	NET 2009
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
Frais d'établissement				
Concess. brevets	18 533.50	16 275.45	2 258.05	1 496.77
Avances et acomptes				
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
Terrain	22 867.35		22 867.35	22 867.35
Agencement et installations	18 437.05	6 311.94	12 125.11	15 237.84
Construction Rue des Gants	288 218.57	278 143.27	10 075.30	28 035.41
Constructions nouvelles	2 349 388.36	1 665 167.64	684 220.72	851 976.33
Constructions	350 799.45	276 968.09	73 831.36	59 065.01
Installations techniques mat. et outillage industriel	427 788.29	271 044.79	156 743.50	134 233.39
Matériel de transport	130 423.65	88 990.21	41 433.44	54 404.03
Mobilier et literie	97 882.82	83 803.46	14 079.36	19 562.71
Avances et acomptes				
	3 704 339.04	2 686 704.85	1 017 634.19	1 186 878.84
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>				
Participations	26 809.50		26 809.50	26 809.50
Dépôts et cautionnements	267 667.59		267 667.59	268 944.10
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
	3 998 816.13	2 686 704.85	1 312 111.28	1 482 632.44
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
	3 998 816.13	2 686 704.85	1 312 111.28	1 482 632.44
<u>STOCK ET EN COURS</u>				
Mat. premières et autres approvisionnements	25 790.67		25 790.67	10 498.62
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<u>AVANCES ET ACPTES VERSES SUR COMDES CREANCES</u>				
Créances clients	406 572.47		406 572.47	444 047.96
Comptes rattachés	30 822.08		30 822.08	12 375.92
Produits à recevoir (autres)	322 529.24		322 529.24	353 638.32
<u>VALEURS MOB. DE PLACEMENTS</u>				
Autres titres	117 690.64		117 690.64	117 750.18
<u>DISPONIBILITES</u>				
	671 953.56		671 953.56	499 935.40
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>				
	1 363.71		1 363.71	0.00
<u>ACTIF CIRCULANT (II)</u>				
	1 576 722.37	0.00	1 576 722.37	1 438 246.40
Charges à répartir sur plusieurs exercices	146 748.66	132 953.52	13 795.14	19 927.81
	5 722 287.16	2 819 658.37	2 902 628.79	2 940 806.65
<u>TOTAL GENERAL</u>				

000 €

BILAN CONSOLIDE - 31/12/10

PASSIF	2010	2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Dons Dotations	226 684.09	223 826.81
<u>RESERVES</u>		
Subvention d'équipement	45 734.70	68 093.89
Réserve pour investissements	254 547.06	252 019.50
Réserve de trésorerie 1/3 excédent		
Réserve de trésorerie par dotation		
Participation fonds permanents pour congés à payer		
Différences réalisation d'immobilisation		
Réserve de compensation		
Fonds dédiés	37 000.00	50 000.00
<u>RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU</u>		
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 846.91	7 214.84
REPORT A NOUVEAU (1)		
<u>CAPITAUX PROPRES</u>	571 812.76	601 155.04
Provisions pour risques & charges		
Provisions pour charges congés à payer/retraites/salaires	220 375.08	196 184.80
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	220 375.08	196 184.80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 138 168.40	1 291 277.63
Emprunts et dettes financières divers		
Concours bancaires et soldes créditeurs de banque (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 239.79	82 036.74
Dettes fiscales et sociales	873 936.39	731 727.20
Autres dettes	22 096.37	38 425.24
Facture à recevoir		
<u>DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</u>	2 110 440.95	2 143 466.81
<u>TOTAL GENERAL</u>	2 902 628.79	2 940 806.65
TOTAL		
(1) Résultat de gestion conventionnée N-2		
(2) Dont à plus 1 an		
(3) Dont concours bancaires	-	-

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
Achats marchandises	333 157.34	334 159.04
Services extérieurs	242 900.51	217 003.35
Autres services extérieurs	263 878.26	257 497.25
Impôts taxes et versements assimilés	402 107.33	424 069.57
Salaires et traitements	2 994 045.84	2 956 173.69
Charges sociales et assimilés	1 389 326.05	1 328 110.86
Charges de gestion courante	33 997.94	35 491.65
Dotation aux provisions	128 190.63	115 060.89
Dotation aux amortissements corporels	264 231.96	255 364.59
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	6 051 835.86	5 922 930.89
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Intérêts des emprunts	56 393.94	65 302.03
Frais bancaires		
Pertes sur garanties bancaires	71.54	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	56 465.48	65 302.03
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Sur opérations de gestion	70.56	40.00
Dotations exceptionnelles		
Différence sur réalisation d'actifs		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	70.56	40.00
<u>TOTAL CHARGES</u>	6 108 371.90	5 988 272.92
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	7 846.91	7 214.84
<u>TOTAL GENERAL</u>	6 116 218.81	5 995 487.76

BILAN CONSOLIDE - 31/12/10

PRODUITS D'EXPLOITATION	2010	2009
<u>HOSPITALISATION</u>	5 930 572.00	5 805 350.48
<u>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</u>	5 930 572.00	5 805 350.48
<u>AUTRES PRODUITS</u>	44 059.62	104 143.76
produits afférents à des exercices antérieurs		
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Autres intérêts et produits assimilés	397.65	2 191.10
SOUS-TOTAL	44 457.27	106 334.86
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
- Sur opération de gestion		5 000.00
- Produits de cession d'éléments d'actifs		
- Reprise aux amortissements et aux provisions	141 189.54	78 802.42
- Transfert de charges		
SOUS-TOTAL	141 189.54	83 802.42
TOTAL DES PRODUITS	6 116 218.81	5 995 487.76
<u>TOTAL GENERAL</u>	6 116 218.81	5 995 487.76

ANNEXES COMPTABLES

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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 (1),
- ⇒ 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- ⇒ Amortissements : ils sont calculés suivant la mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à compter du 1^{er} janvier de l'année suivant l'acquisition.
- ⇒ Réglementation sur les actifs : L'association n'a pas appliqué les directives sur la décomposition par destination des immeubles et ceci pour des raisons de respect des engagements pris avec la DDASS. En effet, le financeur a lié une dotation spécifique à la durée de l'amortissement du bien financé, et la non-concordance de ces règles entraînerait des produits fictifs.
- ⇒ En 2001, la réserve d'investissement avait été créditée de 18 300 € prélevés sur le budget de fonctionnement pour financer les travaux du 2^{ème} étage. L'amortissement sur 10 ans est repris chaque année dans ce compte. Ces mouvements auraient dû transiter par un compte de fonds dédiés.
- ⇒ Les constructions édifiées à saint-selve en 1994/95 et l'achat du foyer rue des Gants ont été amortis selon un système progressif, en correspondance avec l'amortissement du capital emprunté à cet effet et d'une partie fixe liée aux dotations initiales d'achat.
- ⇒ Suite à deux renégociations successives de prêts liés à des investissements, les primes de renégociations ont été versées et seront étalées sur la même période que les emprunts avec un système d'amortissement dégressif indexé sur les coûts annuels des frais financiers.
- ⇒ Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entrée / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

- L'Association a conclu avec l'OPAC Aquitanis le 30 janvier 2002 un bail par lequel elle prend en location pour une durée de dix ans l'immeuble situé au 18 rue Sainte Marie à Bordeaux. L'Association a versé à la conclusion du bail une somme forfaitaire de 228 673 € et dispose d'une option d'achat de l'immeuble au terme du bail pour un prix de 480 214 €, prix sur lequel viendrait s'imputer la somme forfaitaire versée. Dans l'hypothèse où cette option d'achat ne serait pas exercée par l'Association au terme du bail, la somme forfaitaire de 228 673 € resterait acquise au bailleur.
Cette somme forfaitaire, inscrite à l'actif du bilan pour sa valeur nominale dans la rubrique Immobilisations Financières ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement.
- Une dotation de 116 649.53 € a été effectuée afin de tenir compte de la variation d'heures complémentaires, de congés payés et de régularisation dus au 31 décembre 2010. Ces calculs sont réalisés de manière individuelle sur la base du nombre d'heures réelles à payer sur les périodes N et N+1, valorisées au taux horaire du salaire de base.
- Les engagements de départ à la retraite pour les prochaines années représentent une valeur de 623 511 € brut chargé sur 4 ans avec un pic à 220 375 € pour 2013. Une reprise technique d'un montant de 104 000.35 € a été effectuée sur cet exercice et un complément de 128 190.63 € a été doté afin de conforter la réserve à hauteur de 220 375. 08 € soit la valeur extrême de l'engagement de dépense en matière de retraite.
- Pour faire suite à la transaction signée avec l'ancien directeur un emprunt de 385 000 € a été réalisé en 2006 pour une durée de 15 ans. Les frais financiers et le capital seront inclus dans les DAF pour 37 000 €. Le surcoût de financement ayant été inclus dès l'exercice 2006 un transfert pour décalage de charge d'une annuité a été réalisé, et passé dans un compte de fonds dédiés. Il sera repris la dernière année du processus. L'amortissement des charges sur plusieurs exercices étant dorénavant très encadré et afin de ne pas fausser la réalité économique de l'établissement, un produit à recevoir de la valeur du capital de l'emprunt a été constaté et a été amputé cette année de la valeur du remboursement en capital de l'emprunt associé soit 21 054.21 €.
- Une dotation de 13 000 € avait été réalisée sur la dotation spécifique de création d'une PUI en 2009. Celle-ci a été reprise en totalité sur l'exercice 2010. en contrepartie des travaux d'un montant de 14 792.19 € ont été réalisés.

(1) Au 31/12/10 les comptes de l'établissement Montalier ont été consolidés avec les comptes de l'association Montalier.

II. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Hypothèque au Crédit Coopératif pour l'emprunt de 2 023 760 € de 1994, remboursable sur 20 ans.
Hypothèque au Crédit Coopératif pour l'emprunt de 167 694 € de 1995, remboursable sur 15 ans.

Autres informations significatives

- L'Association fait l'objet d'une procédure prud'homme :
 - un litige avec un éducateur a fait l'objet d'un premier jugement au cours duquel le tribunal s'est prononcé en notre faveur. Le salarié a fait appel. Le risque concernant ce litige ne peut être estimé à ce jour.

III - NOTES SUR LE BILAN D'ACTIF

Immobilisations corporelles et incorporelles

	Val. au 01/01/10	Achat Exe.	Cession Exe.	Val. au 31/12/10
Terrain	22 867.35			22 867.35
Droit et concession	41 297.80	2 258.05	25 022.35	18 533.50
Agencements	20 317.05		1880	18 437.05
Const. Neuve St Selve	2 349 388.36			2 349 388.36
Immeuble rue des Gants	284 416.35	3 802.22		288 218.57
Bâtiments	334 394.88	28 527.50	12 122.93	350 799.45
Matériel et outillage	68 225.72		4 391.94	63 833.78
Matériel de transport	146 888.14		16 464.49	130 423.65
Matériel de bureau	110 133.57	43 652.37	24 300.86	129 485.08
Mobilier de bureau	18 400.17			18 400.17
Mobilier ateliers	371.37			371.37
Mobilier foyer	32 129.09			32 129.09
Mobilier divers	12 939.35			12 939.35
Literie Saint Selve	34 042.84			34 042.84
Matériel infirmerie	6721.29	2 840.50		9 561.79
Matériel atelier entretien	1 165.16			1 165.16
Matériel cuisine	71 922.65		206.79	71 715.86
Matériel atelier thérapeutique	33 042.56	7 774.00	7 832.45	32 984.11
Matériel de groupe	25 341.40		1 579.36	23 762.04
Matériel foyer	35 880.60		2 612.85	33 267.75
Matériel invest.	25 796.62			25 796.62
Modernisation				
Matériel de cuisine nvll const.	26 018.72			26 018.72
Matériel laverie moderne	10 197.38			10 197.38
Total	3 711 898.42	88 854.64	96 414.02	3 704 339.04

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

III - NOTES SUR LE BILAN D'ACTIF					
Amortissements - Immobilisations corporelles et incorporelles					
	Total amo. 01/01/10	Amort. 2010	Cession exe.	Total amo. Au 31/12/10	Valeur nette
Terrain				0.00	22 867.35
Immo incorporelles	39 801.03	1 496.77	25 022.35	16 275.45	2 258.05
Agencements	5 079.21	3 112.73	1 880.00	6 311.94	12 125.11
Const. Neuve St Selve	1 497 412.03	167 755.61		1 665 167.64	684 220.72
Imm.rue des Gants	256 380.94	21 762.33		278 143.27	10 075.30
Bâtiments	275 329.87	13 761.15	12 122.93	276 968.09	73 831.36
Matériel et outillage	34 899.28	4 424.05	4 391.94	34 931.39	28 902.39
Matériel de transport	92 484.11	12 970.59	16 464.49	88 990.21	41 433.44
Matériel de bureau	90 405.93	8 214.36	24 300.86	74 319.43	55 165.65
Mobilier de bureau	15 473.18	365.88		15 839.06	2 561.11
Mobilier ateliers	371.37			371.37	0.00
Mobilier foyers	19 877.29	2 673.15		22 550.44	9 578.65
Mobilier divers	10 088.25	1 761.02		11 849.27	1 090.08
Literie Saint Selve	32 510.02	683.30		33 193.32	849.52
Matériel infirmerie	2 150.18	914.22		3 064.40	6 497.39
Matériel atelier entretien	1 165.16			1 165.16	0.00
Matériel cuisine	36 526.40	7 950.70	206.79	44 270.31	27 445.55
Mat. Atelier thérapeutique	20 689.09	2 664.04	7 832.45	15 520.68	17 463.43
Matériel groupes	14 540.88	4 019.48	1 579.36	16 981.00	6 781.04
Matériel foyer	17 822.64	3 569.91	2 612.85	18 779.70	14 488.05
Mat. Invest. Modernisation	25 796.62			25 796.62	0.00
Mat. De cuisine Nlles const.	26 018.72			26 018.72	0.00
Matériel laverie moderne	10 197.38			10 197.38	0.00
Total	2 525 019.58	258 099.29	96 414.02	2 686 704.85	1 017 634.19

Immobilisations Financières

Participations		Au 01/01/10	Augmentation	Diminution	Au 31/12/10
BFCC souscription ouverture	77	1 174.25			1 174.25
BFCC N°12 - 1994	1327	20 236.75			20 236.75
BFCC N°13 - 1994	6	91.50			91.50
BFCC N°14 - 1995	110	1 677.50			1 677.50
BFCC N°15 - 1996	7	106.75			106.75
BFCC N°16 - 1997	7	106.75			106.75
BFCC N°17 - 1998	6	91.50			91.50
BFCC N°18 - 1999	7	106.75			106.75
BFCC N° 19 - 2001/1	9	137.25			137.25
BFCC N° 20 - 2001/2	10	152.50			152.50
BFCC N° 21 - 2002/10	61	930.25			930.25
BFCC N° 22 - 2002/10	20	305.00			305.00
BFCC N° 23 - 2002/10	5	76.25			76.25
BFCC N° 24 - 2003/1	32	488.00			488.00
BFCC N° 25 - 2004/	14	213.50			213.50
BFCC N° 26 - 2005/08	20	305.00			305.00
BFCC N° 31- 2009	40	610.00			610.00
Total participations		26 809.50	0.00	0.00	26 809.50

Caution	Au 01/01/10	Augmentation	Diminution	Au 31/12/10
Caution/Emprunt 12	27 521.72	103.99		27 625.71
Caution/Emprunt 14	2 096.58	7.85		2 104.43
Caution/Emprunt 21	2 839.48	10.60		2 850.08
Caution/Emprunt 24	950.26	3.43		953.69
Caution/Emprunt 26	600.00	1.13		601.13
				0.00
Total cautionnements	34 008.04	127.00	0.00	34 135.04

Cautions en cours

Caution	Au 01/01/10	Augmentation	Diminution	Au 31/12/10
Caution gaz Saint Selve	42.69			42.69
Caution gaz Passerelles	49.55		49.55	-
Caution Apave électric.	3.64		3.64	-
Caution Apave	4.64		4.64	-
99 - Caution Apave électric.	13.02		13.02	-
99 - Caution Appt. Donech	1 143.37		1 143.37	-
99 - Caution TIP gaz Dumonteil	49.55			49.55
99 - Caution Apave électric.	5.19		5.19	-
99 - Caution gaz Joffre	15.24		-	15.24
00 - Caution Apave électric.	5.12		5.12	-
01 - Caution Apave 01/01	15.10		15.10	-
01 - Caution Apave électric. Tri	8.83		8.83	-
01 - Caution Apave électric. Tri	4.72		4.72	-
01 - Caution Apave chauffage	5.37		5.37	-
02 - Caution Apave DES GANT	15.72		15.72	-
02 - Caution Apave électric.	5.60		5.60	-
03 - Caution Apave électric.	16.23		16.23	-
03 - Caution AQUITANIS Marc	228 673.53			228 673.53
03 - Caution Apave électric.	6.25		6.25	-
04 - Caution Apave électric.	20.87		20.87	-
04 - Caution Apave électric.	8.04		8.04	-
05 - Caution Apave électric.	20.61		20.61	-
05 - Caution Apave électric.	12.53		12.53	-
05 - Caution Apave électric.	6.70		6.70	-
05 - Caution Apave électric.	3.25		3.25	-
06 - Caution Apave électric.	24.34		24.34	-
06 - Caution Apave chauffage	9.08		9.08	-
06 - Caution rue Pierre	660.00			660.00
07 - Caution Apave électric.	18.62		18.62	-
07 - Caution Apave chauffage	10.96		10.96	-
07 - Caution ERA IMO rue pierr	690.00			690.00
07 - Caution Apave électric.	4.83		4.83	-
07 - Caution GESNOV Capitole	2 697.75			2 697.75
08 - Caution Apave Equip sport	3.75		3.75	-
08 - Caution Apave chauffage	11.24		11.24	-
08 - Caution Apave électric.	19.11		19.11	-
08 - Caution Apave equip technic	5.98		5.98	-
08 - Caution Apave Equip SSI	11.85		11.85	-
08 - Caution GESNOV compl	130.47			130.47
08 - Caution Garage des gants	140.00			140.00
08 - Caution Apave électric. Dg	4.20		4.20	-
08 - Caution Apave électric. Mb	4.50		4.50	-
09 - Compl caution gestnov collie	94.02			94.02
10 - Caution loc citea COLIN	240.00		240.00	-
10 - Caution G LEBLANC		370.00		370.00
10 - Variation G leblanc GESNOV			30.70	- 30.70
Total	234 936.06	370.00	1 773.51	233 532.55
Total dépôts et caution.	268 944.10	497.00	1 773.51	267 667.59

* Il s'agit d'une caution versée auprès d'Aquitanis et qui viendra se soustraire du montant de l'achat de la résidence

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Provision	Net
<i>Créances Clients et comptes rattachés</i>			
Brut caisse Pivot	193 004.20		193 004.20
Forfait hospitalier/Ticket modérateur	51 937.19		51 937.19
Caisse prix journée antérieur	159 441.04		161 631.08
Clients Divers	438.03		438.03
Forfait exo AES	1 752.00		1 752.00
Total	406 572.46	-	406 572.47

Comptes rattachés

Fonds spéciaux OETH	6 716.38
Formation professionnelle en cours	13 652.05
Compte CPOM Informatique	9 958.37
Débiteurs et créditeurs divers	-
Dépenses engagées pour les patients	495.28
Total	30 822.08

Produits à recevoir

Régularisation de charges sur prévoyance	5 843.20
Provisions Indem. Journalières CPAM	3 006.74
Provisions Indem. Journalières DEXIA	3 168.40
Divers /remb Mami	60.00
Dette CE mutuelle + divers	4 287.71
engagement ARH sur 15 Ans	385 000.00
Reprise 2007 sur engagement ARH	- 18 403.80
Reprise 2008 sur engagement ARH	- 19 247.97
Reprise 2009 sur engagement ARH	- 20 130.83
Reprise 2010 sur engagement ARH	- 21 054.21
Total	322 529.24

COMPTES FINANCIERS	Association	Etablissement	Total
Valeurs mob.de placement	74 226.80	43 463.84	117 690.64
Disponibilité	14 137.81	657 815.75	671 953.56
Total	88 364.61	701 279.59	789 644.20

Charges constatées d' avance : une facture de réserve d'oxygène a été passée dans ce compte pour 1 363.71 €

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Les primes de renégociation des emprunts ont été affectées à ce poste, soit

- 133 382.34 € pour Saint Selve
- 10 944.38 € pour les Gants
- 2 421.94 € pour 2^{ém} étage chateau

Ces charges seront réparties dans les mêmes proportions que les intérêts de base des emprunts renégociés.

IV- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Fonds associatifs sans droit de reprise-Association	149 279.03	Fonds propres asso.	146421.75
Fonds associatifs sans droit de reprise-Etablissement	77 405.06	EXCEDENT 2008	2 857.28
Total	226 684.09	Total fonds propres	149 279.03

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

Subvention d'équipement

Constitution d'une réserve à hauteur de 304 898.03 €, autorisée par la DDASS en 1993 pour financer les nouvelles constructions. Cette réserve fera l'objet d'une reprise sur provisions pendant 20 ans. Une 2e dotation de 106 714.31 € a été constituée en 1995 pour l'achat de l'immeuble rue des Gants et fera l'objet d'une reprise de provision sur 15 ans.

			224 608.22
Dot cst St Selve	304 898.03	Reprise St Selve 03	-15 244.90
Reprise St Selve 94	-15 244.90	Reprise foyer Des Gants 03	-7 114.29
Reprise St Selve 95	-15 244.90	Reprise St Selve 04	-15 244.90
Dot réserve rue Des Gants	106 714.32	Reprise foyer Des Gants 04	-7 114.29
Reprise St Selve 96	-15 244.90	Reprise St Selve 05	-15 244.90
Reprise foyer Des Gants 96	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 05	-7 114.29
Reprise St Selve 97	-15 244.90	Reprise St Selve 06	-15 244.90
Reprise foyer Des Gants 97	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 06	-7 114.29
Reprise St Selve 98	-15 244.90	Reprise St Selve 07	-15 244.90
Reprise foyer Des Gants 98	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 07	-7 114.29
Reprise St Selve 99	-15 244.90	Reprise St Selve 08	-15 244.90
Reprise Des Gants 99	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 08	-7 114.29
Reprise St Selve 00	-15 244.90	Reprise St Selve 09	-15 244.90
Reprise foyer Des Gants 00	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 09	-7 114.29
Reprise St Selve 01	-15 244.90	Reprise St Selve 10	-15 244.90
Reprise foyer Des Gants 01	-7 114.29	Reprise foyer Des Gants 10	-7 114.29
Reprise St Selve 02	-15 244.90		
Reprise foyer Des Gants 02	-7 114.29		
		Solde	45 734.70

Réserve pour investissement

			293 106.13
Affectation du résultat années impaires	36 833.24	Rep pour amorti 2ème étage 05	-1 830.00
Affectation du résultat années paires	25 203.82	Rep pour amorti informatique 05	-12 407.41
Affectation réserves statutaires	228 673.53	Rep pour amorti 2ème étage 06	-1 830.00
Reprise pour amortissement informatique 01	-8 599.58	Rep pour amorti informatique 06	-3 807.83
constitution réserve 2ème étage	18 300.00	Affectation Résultat 06	1 397.42
Affectation du résultat 2001	14 125.63	Rep pour amorti 2ème étage 07	-1 830.00
Reprise pour amortissement 2ème étage 02	-1 830.00	Affectation Résultat 07	4 814.10
Reprise pour amortissement informatique 02	-12 407.41	Rep pour amorti 2ème étage 08	-1 830.00
Affectation du résultat 2002	21281.72	Rep pour amorti 2ème étage 09	-1 830.00
Rep pour amorti 2ème étage 03	-1 830.00	Affectation Résultat 08	5 409.39
Rep pour amorti informatique 03	-12 407.41	Transfert reserve pour CP	-35 370.66
Rep pour amorti 2ème étage 04	-1 830.00	Transfert difference sur real actif	8 028.36
Rep pour amorti informatique 04	-12 407.41	Rep pour amorti 2ème étage 09	-1 830.00
		Affectation Résultat 09	4 357.56
		Total	254 547.06

Fonds dédiés

Décalage de la provision pour litige 2006	37000
Dotation Pharmacie budget 2009	13000
Reprise dotation Pharmacie budget 2010	-13000
Total	37 000.00

-

Provision pour charges à payer

- Depuis 1999 l'établissement a constitué une provision pour les départs en retraite , durant l'exercice 2009 une reprise technique de 104 000.35 € a été effectuée afin de couvrir la dépense. Sachant que l'engagement de l'établissement en matière de retraite se monte à 623 511 € sur les 4 prochaines années une provision de 128 190.63 € été passée afin de conforter les réserves .

Solde 31/12/1999	3 184.07
Provision 2000	25 430.00
Provision 2001	25 430.00
Reprise provision 2003	-12 365.64
Provision 2005	40 993.92
Reprise provision 2006	-68 658.80
Provision 2006	109 829.89
Reprise provision 2007	-81 624.70
Provision 2007	148 513.42
Reprise provision 2008	-41 995.02
Reprise provision 2009	-54 613.23
Provision 2009	102 060.89
Reprise provision 2010	-104 000.35
Provision 2010	128 190.63
	220 375.08

TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**Résultat de l'exercice**

Le résultat de l'exercice se compose

de l'association	1 025.56
de l'établissement	6 821.35
	7 846.91

IV- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Autres dettes	Montant brut	A 1 an au plus	Plus 1 an - 5 ans	A plus 5 ans
Emprunts	1 138 168.40	225 057.51	444 585.40	468 525.49
interets dus	0.00	0.00		
Fournisseurs	76 239.79	76 239.79		
Dettes fiscales et sociales	873 936.39	731 727.20		
Autres dettes	22 096.37	38 425.24		
Total	2 110 440.95	1 071 449.74	444 585.40	468 525.49

Organismes prêteurs	Capital restant dû au 01/01/10	Remb. 2010	Capital restant dû au 31/12/10	An-1	Ans-5	Ans+5
EMPRUNT CCC N°12 23/06/94	690 042.28	140 547.44	549 494.84	147 561.86	154 926.33	247 006.65
EMPRUNT CCC N°14 09/10/95	12 579.73	12 579.73	0.00	0.00	0.00	
EMPRUNT CCC N°21 28/10/02	32 621.12	10 348.68	22 272.44	10 865.15	11 407.29	
EMPRUNT CCC N°26 29/11/05	4 825.09	4 825.09	0.00	0.00	0.00	
EMPRUNT B Courtois 22/11/06	327 217.41	21 054.21	306 163.20	22 019.94	98 643.93	185 499.33
EMPRUNT B Courtois 08/12/06	39 493.70	9 252.13	30 241.57	9 854.53	20 387.04	
EMPRUNT B Courtois 08/12/07	56 878.20	6 272.64	50 605.56	6 561.67	29 412.52	14 631.37
EMPRUNT B Courtois 28/09/08	67 620.10	10 455.32	57 164.78	10 971.70	46 193.08	0.00
EMPRUNT CCC N°3120/09/09	60 000.00	7 773.99	52 226.01	8 025.75	44 200.26	0.00
EMPRUNT B Courtois N° 32			70 000.00	9 196.91	39 414.95	21 388.14
	1 291 277.63	223 109.23	1 138 168.40	225 057.51	444 585.40	468 525.49

Récapitulatif des frais financiers 2010		
Emprunt N°	12	31 255.72
Emprunt N°	14	309.35
Emprunt N°	21	1 410.20
Emprunt N°	26	81.08
Emprunt N°	27	14 404.75
Emprunt N°	28	1 543.15
Emprunt N°	29	2 471.04
Emprunt N°	30	3 091.32
Emprunt N°	31	1 827.33
Total		56 393.94

Amortissements des primes de renégociation	
Saint Selve	5 819.48
Des Gants	105.12
2em étage château	208.07
Total	6 132.67

Fournisseurs divers	939.00
Fournisseurs en compte	86 509.18
Avance sur commande	-7 721.40
Retenue de garantie sur immobilisations	704.11
Total	80 430.89

DETAIL DES PRODUITS

Facturation 2010

N° de compte	Désignation	Solde
70620	Produits de dotation globale	5 656 291.00
70622	Post-cure, ticket modérateur	29 089.38
70623	Hôpital de nuit, ticket modérateur	15 850.35
70627	Forfait hospitalier	219 973.50
70650	Participation hébergement	
70810	Remboursement repas salariés	6 140.20
70815	Remboursement repas extérieurs	2 817.90
70880	Autres produits activités annexes	409.67
TOTAL		5 930 572.00

Autres produits

N° de compte	Désignation	Solde
	Autres produits activités annexes asso	1 708.00
75600	Cotisations adhérents	11.00
75830	Divers Produits	561.86
75831	Remboursement 1/2 salaire maladie	27 840.69
75833	Remboursement assurances	
75834	Remboursement formation professionnelle	13 938.07
75835	Remboursement divers	
TOTAL		44 059.62

Produits financiers

N° de compte	Désignation	Solde
76100	Plus-value sur fonds déposés	231.70
76500	Ristourne produits financiers	166.20
76600	Autre produits financiers	- 0.25
76800	Autre produits financiers (Assoc)	-
TOTAL		397.65

Produits sur opérations de gestion

N° de compte	Désignation	Solde
77100	Produits exceptionnels sur opération gestion	
77200	Produits sur exercice antérieur	
77500	Produits cession élém. Actifs	
78112	Reprise/Amortissement/Immob.	24 189.19
78720	Reprise provision salaires	104 000.35
78740	Reprise autres provisions	13 000.00
TOTAL		141 189.54
79000	Transfert de charges	

Total des produits/facturation	6 116 218.81
---------------------------------------	---------------------

Effectifs	Temps plein	Temps partiel	Total
Medecins psy+ pharma	0	8	8
Cadres administratifs	5	0	5
Infirmiers	24	1	25
Educateurs	27	4	31
Employés de bureau	2	1	3
Services généraux	14	1	15
Soignants/Social	1	5	6
Personnel invalidite	3		3
Total	76	20	96

Total de 96 salariés au 31 12 2010 , représentant 84.00 ETP

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

SECTION D'INVESTISSEMENT CONSOLIDÉE 2010**Ressources de l'exercice**

Amortissement	258 099.29
Emprunt	70 000.00
Dons	
Affectation résultat Etablissement/ Réserve	
Affectation résultat Association 2009	2 857.28
Cession d'immobilisations financières	1 771.51
Affectation résultat établissement 2009	4 357.56
Total	337 085.64

Emplois de l'exercice

Amortissement subventions	24 189.19
Remboursement capital emprunt	223 109.23
Investissement de l'exercice	88 854.64
Immobilisation financière	495.00
Participation sur fonds propre à la réserve cp	
Total	336 648.06

<i>déficit de ressource</i>	<i>437.58</i>
<i>Excédent de ressources au 31/12/09</i>	<i>352 585.39</i>
Dont : Excédent Etablissement	229 030.99
Excédent Association	123 554.40

Excédent au 31/12/09	353 022.97
-----------------------------	-------------------

CUMULS AU 31/12/10**Ressources de l'exercice**

Fonds associatifs	226 684.09
Subvention investissement	45 734.70
Réserve pour investissement	254 547.06
Différ. Réalisation d'éléments d'actif	
Emprunts	1 138 168.40
Total	1 665 134.25

Emplois de l'exercice

Investissement	3 704 339.04
(-) amortissement	-2 686 704.85
(+) immobilisations financières	294 477.09
Total	1 312 111.28

Excédent au 31/12/10	353 022.97
-----------------------------	-------------------