

François FOUCAT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT »

**3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010**

**ASSOCIATION « MONSIEUR VINCENT
3bis, rue des Tournelles
94230 CACHAN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « Monsieur Vincent », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

- Le bilan se totalise à 101 978 169 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 43 980 216 € et en produits à 44 043 063 €
- Le résultat fait ressortir un excédent comptable de 62 848 € et, après retraitement des reprises de résultats antérieurs, un résultat économique à affecter excédentaire de 497 142 € qui se décompose en un résultat sous gestion contrôlée excédentaire de 487 840 € et en résultat sur gestion libre excédentaire de 9 302 €.

1- 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 oeuvre 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 l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants :

- L'affectation des résultats des activités sous gestion contrôlée à un caractère provisoire dans l'attente de l'arrêté définitif par les autorités de contrôle
- Par ailleurs je vous précise que ces contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et services.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués indiqués dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sèvres, le 14 Juin 2011

François FOUCAT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

PJ. Bilan au 31-12-2010

Compte de résultat 2010 et l'Annexe

Association



ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

3 BIS, RUE DES TOURNELLES

94230 CACHAN

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2010

SOMMAIRE

SOMMAIRE	3
BILAN	4
COMPTE DE RESULTAT	6
ANNEXE	8
NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
1. PRINCIPES COMPTABLES	8
2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES	8
3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES	8
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :	9
5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :	9
6. CONVENTIONS CONCLUES en 2010	13
7. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS	13
8. HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	13
Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	14
Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	15
Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES	16
Note n° 5 ÉTAT DES CRÉANCES	17
Note n° 6 ÉTAT DES DETTES	17
Note n° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	18
Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	19
Note n° 9 CHARGES A PAYER	20
Note n° 10 PRODUITS A RECEVOIR	20
Note n° 11 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20
Note n° 12 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	20
Note n°13 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	21
Note.n° 14 EFFECTIF MOYEN	22
Note n° 15 ENGAGEMENTS FINANCIERS	23
Note n°16 APPORTS / BAUX	24
Note n°17 TABLEAU DES EMPRUNTS	25
Note n°18 GARANTIE DES EMPRUNTS	26
BILAN FINANCIER	27

BILAN

	ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010			Exercice clos le 31/12/2009
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<i>Immobilisations incorporelles :</i>				
	Frais d'établissement	259 740	252 567	7 174	10 395
	Frais de recherche et de développement	585 390	575 409	9 981	20 505
	Logiciels, droits & valeurs similaires	177 104	166 772	10 332	4 473
	Autres	5 076		5 076	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations corporelles :</i>				
	Terrains	3 872 869		3 872 869	3 872 869
	Constructions	79 881 741	28 947 930	50 933 812	40 833 480
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 055 096	5 281 280	773 816	826 016
	Autres	6 521 611	4 168 287	2 353 324	2 453 120
	Immobilisations corporelles en cours	17 006 614		17 006 614	17 425 368
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	68 145		68 145	66 345	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	114 433 385	39 392 243	75 041 142	65 512 570
ACTIF CIRCULANT	<i>Stocks et en-cours :</i>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours prod.				
	Autres				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<i>Créances (2) :</i>				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 850 946	94 330	2 756 616	3 076 537
Autres	10 148 487		10 148 487	7 844 034	
Comptes de liaison	0		0	0	
Valeurs mobilières de placement	13 326 103		13 326 103	18 434 856	
Disponibilités	639 160		639 160	143 722	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (2)	66 661		66 661	83 036
	TOTAL II	27 031 357	94 330	26 937 027	29 582 184
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	141 464 742	39 486 573	101 978 169	95 094 755
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs net à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

		PASSIF	31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		26 553 728	26 553 728
	Écarts de réévaluation		2 821 199	2 821 199
	Réserves			
	Report à nouveau		143 762	110 773
	Dette de congés payés et indemnités de départ à la retraite		(2 978 102)	(2 758 805)
	Amort. Dérogatoires		(1 888 290)	(2 839 848)
	Résultat de l'exercice :		62 848	457 719
	<i>Résultat de l'exercice des structures en gestion directe</i>	9 302		32 067
	<i>Résultat de l'exercice des établissements sous gestion contrôlée</i>	53 546		465 652
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise		6 097 961	6 097 961
	Résultats antérieurs sous contrôle de tiers financeurs		1 690 687	1 833 220
	Dépenses rejetées		(331 560)	(171 260)
Réserves :				
- pour investissement		6 130 304	6 201 550	
- de trésorerie		983 357	983 357	
- de compensation		3 271 522	2 717 525	
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		25 466 170	22 366 025	
Provisions réglementées		392 865	392 865	
	TOTAL I		68 419 451	64 806 009
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		260 048	396 456
	Provisions pour charges		3 928 001	3 498 995
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés :			
	- Sur subventions de fonctionnement		207 001	79 264
	- Sur autres ressources		1 150 525	1 149 186
	TOTAL II		5 545 575	5 123 902
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		12 702 896	10 811 214
	Emprunts et dettes financières divers		4 190 160	4 320 925
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 591 036	1 227 381
	Dettes fiscales et sociales		4 401 800	4 235 869
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 121 792	1 026 382
	Autres dettes		4 005 460	3 541 095
Comptes de liaison				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance			1 979
	TOTAL III		28 013 143	25 164 844
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			101 978 169	95 094 755
(1) Droit à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2010	Exercice clos le 31/12/2009
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée Hébergement	22 313 907	21 796 995
- Dépendance	5 162 756	4 869 805
- Dotation Globale	11 164 557	9 608 850
- Autres (SSIAD, CLIC...)	2 245 749	2 242 065
Subventions d'exploitation	10 200	9 950
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	503 607	679 252
Cotisations	1 272	1 120
Autres produits (hors cotisations)	1 879 427	1 750 752
TOTAL I	43 281 475	40 958 789
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2) :		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations des stocks		
Autres achats & charges externes	10 446 098	9 926 016
Impôts, taxes et versements assimilés	2 281 339	2 162 855
Salaires et traitements	18 170 614	17 139 326
Charges sociales	8 076 099	7 468 063
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 982 615	3 433 343
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		1 324
Pour risques et charges : dotation aux provisions	359 523	599 546
Autres charges	126 462	23 557
TOTAL II	43 442 750	40 754 030
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(161 275)	204 758
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III	0	851 234
Déficit ou excédent transféré IV	1	852 232
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

	Exercice clos le 31/12/2010	Exercice clos le 31/12/2009
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	518 759	462 980
TOTAL V	518 759	462 980
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	409 633	494 350
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	409 633	494 350
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	109 125	(31 370)
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	(52 151)	172 390
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	242 830	372 730
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	242 830	372 730
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	67 675	124 815
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions	2 230	
TOTAL VIII	69 905	124 815
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	172 926	247 915
Impôt sur les sociétés (IX)	57 927	38 365
Total des produits (I+III+V+VII)	44 043 063	42 645 733
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	43 980 216	42 263 793
SOLDE INTERMÉDIAIRE	62 848	381 940
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		115 779
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Excédent ou déficit	62 848	497 719

ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010, caractérisés par les données suivantes :

• Total du bilan	101 978 169 €
• Total du compte de résultat (Produits)	44 043 063 €
• Résultat de l'exercice (Excédent)	62 848 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 30 Mai 2011.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF
- Arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Certaines provisions pour risque et charges octroyées par les autorités de contrôle sont dérogatoires par rapport au règlement 2000.06.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

NEANT

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A – Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

- Gestion contrôlée :
 - EHPAD 11
 - SSIAD 3
 - Accueil de jour 1
 - CLIC 1
 - EMS 1
- Gestion Libre :
 - Direction Générale 1
 - Bâtiment le sacré Cœur (Châtillon) 1
 - Portage de repas 2

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les comptes de liaison sont éliminés.

Les frais et services gérés en commun sont éliminés en 2010 (mentionnés sous la rubrique « Quotes part des résultats sur opérations faites en commun » en 2009).

L'affectation des résultats des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte du cumul entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations, vis-à-vis des financeurs, ne peuvent exister.

B – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 5 ans.

C – Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

APPLICATION DE LA METHODE DES COMPOSANTS

L'avis du CNC 2007-05 a apporté des réponses sur le traitement comptable des différences constatées entre les règles comptables et les règles budgétaires. La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 est appliquée pour la première fois en 2007.

En conséquence, les ensembles immobiliers possédés par l'entité ont été, sauf exception, décomposés suivant la méthode rétrospective, l'impact sur les exercices antérieurs étant constaté en report à nouveau et figure au bilan sur la ligne « Amortissements Dérogatoires »

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|---|-------------|
| • Construction | 30 – 75 ans |
| • Agencements, aménagement de constructions | 3 – 20 ans |
| • Installations techniques, matériels et outillages | 5 – 10 ans |
| • Matériel de transport | 3 – 5 ans |
| • Mobilier de matériel de bureau | 3 – 10 ans |

L'application de la méthode des composants a amené à modifier le calcul de la dotation aux amortissements par rapport à la dotation initialement acceptée au budget des établissements sociaux et médico-sociaux. Le différentiel a été affecté en report à nouveau et pour partie en charges.

IMMOBILISATIONS EN COURS

Elles sont constituées des travaux de reconstruction/réhabilitation des résidences de l'association.

	2009	2010
57 Sainte Croix	37 396	65 250
60 St vincent de Paul	246 543	
60 St vincent de Paul - Nogent	8 205 666	
75 Catherine Labouré Paris	6 133	74 300
75 Direction Générale	266 432	261 291
75 Direction Générale (Cherche Midi)		174 217
76 Direction Générale (Guimerville) (1)	2 852 000	5 738 297
78 St Joseph 78 CLIC		9 987
78 St Joseph 78 EHPAD		156 345
78 St Joseph 78 EMS		9 987
78 St Joseph 78 SSIAD		19 973
78 St Joseph Louveciennes	4 320 498	7 567 922
92 Ste Anne Auray EHPAD	49 474	
92 Ste Anne Auray EHPAD	5 430	
92 Ste Geneviève	10 300	10 300
92 Ste Geneviève	1 421 707	2 540 153
94 Jean XIII L'Hay	799	187 833
94 Sacre Coeur Gentilly	2 990	170 311
94 St Joseph 94 EHPAD		20 448
	17 425 368	17 006 614

(1) : Dépenses engagés pour l'établissement du Castel Saint Joseph qui seront intégrées lors de l'apport en 2011

D- Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

E - Valeur mobilières de placement

L'Association a procédé à une opération de cession / acquisition de ses titres au 31/12 afin de réaliser les plus values. Il n'y a donc pas de plus latente en fin d'exercice (687 € au 31/12/2009).

F – Provisions pour indemnités de fin de carrière

Évaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes (méthode actuarielle recommandée pour les associations de plus de 250 salariés) :

- rotation du personnel : Les taux sont moyennés par tranche de 5 ans et ne font pas de distinction entre cadres et non-cadres.
- espérance de vie : selon table TV 88/90
- taux de progression des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 5 %
- taux de charges sociales retenu : 60%

Comptabilisation

L'association a opté pour la comptabilisation totale de la provision pour indemnités de fin de carrière. Son montant au 31 décembre 2010 est de 1 577 180 € (1 512 614 € au 31/12/2009).

Cette provision a été dotée à concurrence de 1 209 K€ par prélèvement sur les fonds propres et le complément, par reclassement de provisions (341 K€) ou passage en charge (27 K€).

G – Dettes provisionnées pour congés à payer

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, la quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, a été affectée au compte 114 « Dépenses refusées par l'autorité de tarification ».

La variation de la dette a été comptabilisée en charge.

6. CONVENTIONS CONCLUES EN 2010

Assomblé	Adresse	Activité	Capacité	Type de convention
CASTEL ST JOSEPH	18 ROUTE DE BLANGY - GUIMERVILLE - 76 340 HODENG AU BOSQ	EHPAD	72 lits	Mandat de gestion
Maison de Retraite de Bonnière	104 rue de Flore - 72000 LE MANS	EHPAD	64 Lits	Mandat de gestion
Maison Saint Georges de lisle	53300 ST FRAIMBAULT DE PRIERES	EHPAD + Foyer de vie	87 Lits	Mandat de gestion
La Chesnaye	37270 ATHEE SUR CHER	Maison de retraite des sœurs	70 Lits	Mandat de gestion
Maison Sainte Héléne	53, Rue Sainte Genevieve 91860 Epinay sous seinart	Maison de retraite des sœurs	64 Lits	Convention de prestation
CORDIA	71 rue Campans - 75009 PARIS	ACT	23 Places	Convention de prestation
Association Saint Michel-Saint Vincent	33, Rue Olivier de SERRES - 75015 PARIS	CMPP		Convention de prestation
CMS Miollis	40, Rue Miollis - 75015 PARIS	Centre Médical		Convention de prestation
Centre de soins Saint Vincent de Paul	44, Avenue de Saint Cloud - VERSAILLES	Centre de soins		Mandat de gestion

7. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles, ceux-ci étant tous bénévoles.

8. HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires versés au commissaire aux comptes s'élèvent à 39 888 € TTC pour l'exercice 2010 (31 724 € TTC en 2009).

NOTE N° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	259 740				259 740
Autres immobilisations incorporelles	773 769	16 613	22 813		767 570
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	1 033 509	16 613	22 813		1 027 310
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	3 872 869				3 872 869
Constructions	69 084 678	3 920 380	1 328 983	8 205 666	79 881 741
Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	6 363 241	493 945	802 089		6 055 096
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	885 451	0	165 520		719 931
Matériel de bureau et informatique	6 168 246	331 704	698 271		5 801 680
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	17 425 368	7 786 912		(8 205 666)	17 006 614
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	103 799 852	12 532 941	2 994 862		113 337 931
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	30 711				30 711
Prêts et autres immobilisations financières	35 633	1 800			37 433
TOTAL (III)	66 345	1 800			68 145
TOTAL (I+II+III)	104 899 706	12 551 354	3 017 675		114 433 385

virement de poste à poste pour 8 M€ : Livraison du nouveau bâtiment de Nogent sur Oise

NOTE N° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	249 345	3 222			252 567
Autres immobilisations incorporelles	748 791	15 668	22 279		742 180
Avances et acomptes, en-cours					
TOTAL (I)	998 136	18 890	22 279		994 747
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	28 251 197	2 684 226	1 987 494		28 947 930
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	5 537 225	522 092	778 037		5 281 280
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	656 711	98 644	165 520		589 836
Matériel de bureau et informatique	3 943 866	357 795	723 210		3 578 451
Mobilier					
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	38 388 999	3 662 757	3 654 261		38 397 496
TOTAL (I+II)	39 387 136	3 681 647	3 676 540		39 392 243

NOTE N° 4 TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant en début d'exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Affectation de résultat	Montant en fin d'exercice
RESERVES					
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementaires :					
- investissement	6 201 550		211 972	114 376	6 103 954
- compensation	2 717 525		30 196	584 193	3 271 522
- trésorerie	983 357			26 349	1 009 706
Autres réserves					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Réserve de trésorerie	135 986				135 986
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	256 879				256 879
TOTAL (I)	10 295 297		242 168	724 919	10 778 047
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges	366 530	7 500	205 864	12 500	180 666
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pensions					
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)					
Provisions p. renouvellement immobilisation	521 462				521 462
Provisions pour grosses réparations	1 264 245	99 307		(37 688)	1 325 864
Autres provisions risques charges	1 743 215	246 080	31 994	202 755	2 160 056
TOTAL (II)	3 895 452	352 887	237 857	177 567	4 188 048
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	106 411		12 081		94 330
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (III)	106 411		12 081		94 330
TOTAL GENERAL (I+II+III)	14 297 160	352 887	492 107	902 486	15 060 426
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		352 887	492 107		
- financières					
- exceptionnelles					

NOTE N° 5 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant	Créances article 58 ou article 35 Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	2 850 946	2 850 946	
	Clients douteux et litigieux			
	Autres créances clients			
	Autres créances	10 148 487	10 148 487	
	Charges constatées d'avance	66 661	66 661	
	TOTAL	13 066 095	13 066 095	
	(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

NOTE N° 6 ÉTAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRÉ D'EXIGIBILITÉ		
		1 an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	12 702 896	2 340 307	1 941 559	8 421 029
Emprunts et dettes financières divers	4 190 160	1 605 821	1 050 566	1 533 774
Fournisseurs et comptes rattachés	1 591 036	1 591 036		
Dettes fiscales et sociales	4 401 800	4 401 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 121 792	1 121 792		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	4 005 460	4 005 460		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	28 013 143	15 066 215	2 992 125	9 954 803
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 505 550			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	613 869			

NOTE N° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

a) SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles	Fonds restants à engager en d'exercice
		ressources affectées			
Ressources		(compte 194)	(compte 7894)	(compte 6894)	(compte 194)
		A	B	C	D=A-B+C
<i>Catherine Labouré</i>		26 638		143 938	170 576
<i>SSIAD Saint Joseph (Louveciennes)</i>		22 626			22 626
<i>Saint Joseph (Louveciennes)</i>				13 799	13 799
Total		49 264		157 737	207 001

b) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTÉES

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles	Fonds restants à engager en d'exercice
		ressources affectées			
Ressources		(195-197)	(7895 ou 7897)	(6895 ou 6897)	
		A	B	C	D=A-B+C
<i>Ste Anne d'Auray</i>		472 872		339	473 211
<i>St Joseph (78)</i>		648 442			648 442
<i>Sacré Cœur - Gentilly</i>		23 572			23 572
<i>Catherine Labouré</i>		4 300			4 300
<i>Sainte Genevieve</i>				1 000	1 000
Total		1 149 186		1 339	1 150 525

NOTE N° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

NATURE DU RÉSULTAT	Résultat comptable	Affectation du résultat N-2	Résultat économique sous gestion contrôlée	Résultat économique sous gestion non contrôlée
Résultat des activités soumises à approbation	53 546	434 294	487 840	
<i>E.H.P.A.D.</i>	195 052	96 398	291 450	
Val de Marne	41 007		41 007	
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	(173 884)		(173 884)	
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	135 180		135 180	
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	34 898	31 647	66 545	
Résidence Catherine Labouré (Paris)	(56 717)	73 576	16 859	
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	(79 200)		(79 200)	
Résidence Sainte Croix	101 485	-2 063	99 421	
Metz	192 284	(6 761)	185 522	
<i>Accueil de jour</i>	(13 706)	22 219	8 513	
Châtillon	(13 706)	22 219	8 513	
<i>Service de Soins Infirmiers à Domicile</i>	(163 289)	303 537	140 248	
Cachan	(21 768)		(21 768)	
Châtillon	(19 553)		(19 553)	
Louveciennes	(121 968)	303 537	181 569	
<i>Centre Local d'Information et de Coordination</i>	23 933	12 140	36 073	
Louveciennes	23 933	12 140	36 073	
<i>Equipe Médico-Sociale</i>	11 556		11 556	
Louveciennes	11 556		11 556	
Résultat gestion libre	9 302			9 302
<i>Portage de repas</i>	23 770			23 770
Gentilly	1 821			1 821
Moselle	21 949			21 949
<i>Autres</i>	(14 468)			(14 468)
Gestion propre	(7 915)			(7 915)
Bâtiment Sacré Cœur à Châtillon	(6 553)			(6 553)
SOLDE	62 848	434 294	487 840	9 302

NOTE N° 9 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	1 585 683
2) Personnel	49 097
3) Organismes sociaux	55 361
4) Taxes dues sur les rémunérations	79 673
5) Dettes concernant les congés payés (Brut)	1 320 118
6) Autres charges à payer	
TOTAL	3 089 933

NOTE N° 10 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Divers	25 529
Dotation Soins Moselle	126 532
Dotation 2010 EMS Louveciennes	153 529
TOTAL	305 590

NOTE N° 11 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Divers	66 661
TOTAL	66 661

NOTE N° 12 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Divers	
TOTAL	

NOTE N°13 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges	Montants
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	8 171
Formations 2009 non prises en charge	31 053
Taxe handicapée 2009 louveciennes	13 571
Taxe d'habitation 2009 chatillon	4 467
Divers	12 643
TOTAL	69 905

Détail des produits	Montants
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	5 500
Quote part subventions d'investissement	159 419
Produits sur exercices antérieurs	
Charges sociales	17 796
Remboursement assurance	3 590
Divers	56 526
TOTAL	242 830

RESULTAT EXCEPTIONNEL	172 926
------------------------------	----------------

NOTE N° 14 EFFECTIF MOYEN

D'après heures payés par l'établissements (base 1 820 h)

	ETP 2010
Val de Marne	232,62
Résidence Sainte Anne d'Auray (Châtillon)	73,74
Résidence Sainte Geneviève (Nanterre)	45,64
Résidence Saint Joseph (Louveciennes)	58,75
Résidence Catherine Labouré (Paris)	55,78
Résidence Saint Vincent De Paul (Nogent-sur-Oise)	66,46
Moselle	102,43
Accueil de jour (Chatillon)	3,72
SSIAD (Cachan)	10,32
SSIAD (Chatillon)	13,86
SSIAD (Louveciennes)	11,68
Centre Local d'Information et de Coordination (Louveciennes)	2,35
Equipe Médico-Sociale (Louveciennes)	1,91
Portage de repas (Gentilly)	1,25
Portage de repas (Moselle)	
Direction générale	16,14
TOTAL	696,65

NOTE N° 15 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		78 070
<i>cautions données</i>		
Nanterres :	BRUNEL DEMOLITION	78 070
Engagements reçus		1 255 179
<i>cautions reçues</i>		
Nogent :	CEGELEC	67 705
	EURO ASCENSEURS	8 892
	EUROVIA ev	9 587
	EUROVIA vrd	36 070
	MT2A SAS ROUSSEAU	8 492
	NORMEN	21 315
	POLITOWSKI cv	41 143
	POLITOWSKI pb	13 915
	SPIE BATIGNOLLES	178 053
Nanterres :	BATI RENOV	82 113
	COTRASOL	7 620
	ETI	194 275
	OTIS	9 747
	PHIBOR	160 924
Louveciennes :	NORMEN	38 432
	GONNORD	23 920
	LAUNET	35 880
	METV	8 819
	COLAS	9 568
	BERNET S2R	64 253
	FORCLUM	72 771
	OTIS	6 296
	SDMO	2 002
	ESSOR Construction	145 613
	PIEUX OUEST	7 774

NOTE N°16 APPORTS / BAUX

Etablissement	date	Type d'accord	Baux et observations
Maison de retraite SAINT JOSEPH - 3 Bis rue des Tournelles - 94230 CACHAN	27-juin-95	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Résidence JEAN XXIII 6, Rue Albert Schweitzer - 94240 L'HAYLES ROSES	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 45 ans
Maison de Gérontologie du SACRE CŒUR - 2 Rue Charles Frérot 94 250 GENTILLY	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun	Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 40 ans
Maison de retraite SAINT JOSEPH 45 rue du Général Leclerc - 78430 LOUVECIENNES	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (non précisés) <i>Document non signé</i>	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans
SAINTE ANNE D'AURAY - 5 Rue de Fontenay 92320 CHATILLON	04-nov-97	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Maison de retraite SAINTE GENEVIEVE - 60 Rue Henri Barbusse - 92000 NANTERRE	04-nov-97	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD et chauffage)	Bail à construction en date du 11/03/2010 pour 55 ans
Maison de retraite CATHERINE LABOURE - 77, Rue de Reuilly - 75012 PARIS	07-mai-99	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers 24/09/2008
Maison de retraite SAINT VINCENT DE PAUL - 2 rue de la Vallée - 60180 NOGENT SUR OISE	19-juin-02	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans
Maison de retraite SAINT VINCENT DE PAUL - METZ	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA D'une partie des éléments (cf: plan) à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers (Document Durée 12 ans) 01/01/2003 - 31/12/2015 transfert ASVAPA/AMV
Maison de retraite SAINT MAURICE - METZ	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Commodat pour mise à disposition (obsolète)
Maison de retraite SAINTE CROIX BOUZONVILLE	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Euvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Commodat pour mise à disposition (obsolète)
Maison de retraite CASTEL ST JOSEPH - GUMERVILLE	01/01/2009	Traité d'apport partiel effet au 01/01/2011	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans
Maison de retraite DE BONNIERES - LE MANS	01/01/2005	Traité d'apport partiel effet au 01/01/2011	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans
Maison Saint Georges de l'Isle - MAYENNE	03/11/2009	Mandat de gestion au 01/01/2009	Pour une durée d'un an renouvelée par tacite reconduction
Maison La Chesnaye	14/04/2010	Mandat de gestion	
Centre de Soins de Versailles	01/01/2010	Mandat de gestion	

NOTE N°17 TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dettes en fin d'exercice Capital
Saint-Maurice Saint-Vincent				3 842 535	1 968 490
BFCC	11/10/1999	20	4,70%	2 152 180	1 305 333
CCM du Val de Nied	31/03/2000	20	pibor	367 707	
CCM du Val de Nied	07/03/2003	15	pibor	700 000	350 000
CCM du Val de Nied	22/10/1997	20	5,65%	64 029	30 875
CRAV	08/07/2004	20		403 254	282 282
CRAV	1977/1980	30		155 365	
Sainte-Croix				2 596 054	677 437
CCM du Val de Nied	31/01/1998	20	5,65%	104 428	50 357
SOGENAL	01/03/1999	11,5	5,30%	701 255	
SOGENAL	01/03/1999	16,5	5,30%	1 402 530	483 625
CILGERE 1% logement	17/10/1996	20	3,00%	60 980	
CILEST 1% logement	14/02/1997	20	3,00%	30 490	
CILEST 1% logement	25/11/1996	20	3,00%	22 867	64 608
CILEST 1% logement	25/11/1996	20	3,00%	38 112	
ORGANIC	15/04/2001	20		41 161	20 581
Prêt CRAV	16/11/1995	20		194 221	58 267
Saint-Joseph de Cachan				3 387 076	996 856
CRAMIF	25/09/96	20		416 772	
CRAMIF	25/11/97	20		906 314	442 249
CNAVTS	03/05/98	20		1 512 099	529 235
CNAVTS	24/11/00	15		76 117	25 372
Cie des Filles de la Charité	02/01/80	30		475 773	
Sainte-Anne-d'Auray				9 763 719	8 701 216
CRAMIF	24/11/04	20		523 611	366 520
CNAV	25/07/05	20		1 010 000	808 000
CREDIT FONCIER	13/09/06	26	4,25%	7 475 000	6 845 149
CAPIMMEC	22/11/05	20		90 138	80 123
IREC	22/11/05	20		135 206	120 184
IRREP	13/01/06	20		45 069	42 565
IRPVRP	13/01/06	20		45 069	42 565
IRCPS	06/12/05	20		90 138	80 123
IRPS	01/12/08	20		90 138	80 123
CREPSA	06/12/05	20		45 069	45 069
ORGANIC	30/05/06	20		34 290	22 860
GIC	28/12/07	25	1.50.%	180 000	167 936
Saint Vincent de Paul				3 042 816	2 995 007
CREDIT MUTUEL	10/12/08	30	4,06%	3 042 816	2 995 007
CRAM	25/08/10	20		250 200	250 200
Saint Joseph de Louveciennes				392 350	392 350
CRAM	21/12/09	20		392 350	392 350
Catherine Labouré Paris					30 490
GNOSSAL					30 490
TOTAL				23 274 750	16 012 045

NOTE N°18 GARANTIE DES EMPRUNTS

Établissement	Organisme prêteur	date de souscription	Capital emprunté	Garantie
Sainte-Anne-d'Auray	CREDIT FONCIER	13/09/2006	7 475 000	Caution solidaire du conseil Général des Hauts de Seine à hauteur de 50% et de la commune de Châtillon à hauteur de 50%
Saint Vincent de Paul	CREDIT MUTUEL	10/12/2008	3 042 816	Garantie de la ville de Nogent-sur-Oise à concurrence de 3 125 K€.
Saint Maurice Metz	B FCC	11/10/1999	2 152 180	Caution solidaire du conseil Général de La Moselle
	CCM du Val de Nied	07/03/2003	700 000	Garantie du conseil Général de La Moselle
	CCM du Val de Nied	22/10/1997	64 029	Garantie du conseil Général de La Moselle
Sainte Croix Bouzonville	SOGENAL	01/03/1999	701 265	Garantie du conseil Général de La Moselle
	SOGENAL	01/03/1999	1 402 530	Garantie du conseil Général de La Moselle
	CCM du Val de Nied	31/01/1998	104 428	Garantie de la Mairie de Bouzonville

BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2009	31/12/2010	Var. (K€)	FINANCEMENTS	31/12/2009	31/12/2010	Var. (K€)
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	35 373	32 563	(3)	Apports ou fonds associatifs	35 472 888	35 472 888	
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectés à l'investissement	6 201 550	6 130 304	(71)
- Terrains	3 872 869	3 872 869		Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions	69 084 678	79 881 741	10 797	Subventions d'investissements	22 366 025	25 466 170	3 100
- Installations, matériels et outillages techniques	6 363 241	6 055 096	(308)	Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	392 865	392 865	
- Autres immobilisations corporelles	7 053 697	6 521 611	(532)	Emprunts - dettes financières	14 329 222	16 012 045	1 683
Immobilisations en cours	17 425 368	17 006 614	(419)	Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations financières	66 345	68 145	2	Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir	(0)	(0)	0	- Constructions	28 251 197	28 947 930	697
Autres (Subventions à recevoir...)	7 322 448	9 806 747	2 484	- Installations, matériels et outillages techniques	5 537 225	5 281 280	(256)
				- Autres immobilisations corporelles	4 600 577	4 168 287	(432)
TOTAL II	111 224 018	123 245 386	12 021	Amortissements comptables excédentaires différés	(2 839 848)	(1 888 290)	952
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)		3 108 843	3 109	Report à nouveau Gestion Propre	110 773	143 762	33
Actifs stables d'exploitation				Résultat Gestion Propre	32 067	9 302	(23)
Report à nouveau déficitaire (prov. CP, IDR...)	2 758 805	2 978 102	219	TOTAL I	114 454 541	120 136 543	5 682
Dépenses rejetées	171 260	331 560	160	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)	3 230 523		(3 231)
Résultat de l'exercice déficitaire				Financements stables d'exploitation			
Autres				Réserves de Trésorerie	983 357	983 357	
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Réserve de compensation			
TOTAL IV	2 930 065	3 309 662	380	- des déficits	2 717 525	3 271 522	554
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (II-IV)				- de compensation des charges d'amortissement			
				Résultat de l'exercice excédentaire	465 652	53 546	(412)
				Résultats antérieurs sous contrôle de tiers financeurs	1 833 220	1 693 687	(140)
				Provisions pour risques et charges	3 895 452	4 188 048	293
				Fonds dédiés	1 228 450	1 357 526	129
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	11 123 656	11 547 686	424
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (II-IV)	8 193 591	8 238 024	44

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	31/12/2009	31/12/2010	Var. (K€)	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	31/12/2009	31/12/2010	Var. (K€)
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés	15 295	198 726	183	Fournisseurs d'exploitation	1 227 381	1 591 036	364
Organismes payeurs, usagers	3 182 698	2 850 946	(332)	Dettes fiscales et sociales	2 340 084	2 402 923	63
Créances diverses d'exploitation	476 296	139 092	(337)	Provision CP (brut + charges)	1 895 785	1 998 877	103
Créances irrécouvrables en non-valeur (Etb public)				Dettes diverses d'exploitation			
Charges constatées d'avance	83 036	66 661	(16)	Dépréciation des stocks et créances	106 411	94 330	(12)
Autres (Subv. à recevoir, crédit de TVA...)	30 245		(30)	Produits constatés d'avance	1 979		(2)
Comptes de liaison exploitation				Ressources à reverser à l'aide sociale	970 607	912 005	(59)
TOTAL VI	3 787 570	3 255 426	(532)	Fonds déposés par les résidents	1 137 666	1 204 383	67
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Autres	2 235 739	2 766 161	530
Liquidités				Comptes de liaison exploitation			
Valeurs mobilières de placement	18 434 856	13 326 103	(5 109)	TOTAL V	9 915 651	10 969 715	1 054
Disponibilités	143 722	639 160	495	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	6 128 081	7 714 289	1 586
Autres				Financements à court terme			
Comptes de liaison trésorerie	0	0	0	Fournisseurs d'immobilisations	1 026 382	1 121 792	95
TOTAL VIII	18 578 578	13 965 262	(4 613)	Fonds des majeurs protégés			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	17 552 196	12 843 470	(4 709)	Concours bancaires courants			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	136 520 230	143 775 736	7 256	Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	1 026 382	1 121 792	95
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	136 520 230	143 775 736	7 256