



KPMG Entreprises
Haute-Bretagne
1 rue de la Pellerine
BP 50164
35301 Fougères Cédex
France

Téléphone : +33(0)2 99 17 20 00
Télécopie : +33(0)2 99 17 20 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association Anne Boivent

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Anne Boivent
8 boulevard de la Chesnardière
35300 FOUGERES

Ce rapport contient 28 pages
Référence : MD/PB/RD/122-261



KPMG Entreprises
Haute-Bretagne
1 rue de la Pellerine
BP 50164
35301 Fougères Cédex
France

Téléphone : +33(0)2 99 17 20 00
Télécopie : +33(0)2 99 17 20 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association Anne Boivent

Siège social : 8 boulevard de la Chesnardière – 35300 FOUGERES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes annuels sont conformes aux dispositions du règlement CRC n° 2008-12 et ont été correctement appliquées.

Votre association constitue des provisions pour renouvellement des immobilisations, tel que décrit en notes 2.2.1 et 3.3 de l'annexe. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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


3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

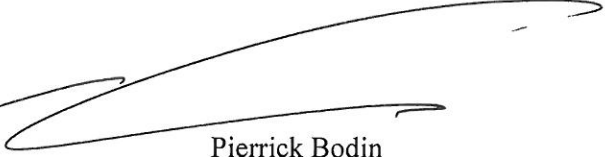
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fougères, le 24 mai 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Myriam Drugeot
Commissaire aux Comptes



Pierrick Bodin
Associé

Combiné 2011
BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	31/12/2011			31/12/2010
	Montant brut	Amortissements et provisions	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 377 115.48	1 613 992.23	3 763 123.25	4 322 501.37
Immobilisations incorporelles amortissements et pr				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	528 558.56	248 014.01	280 544.55	240 102.87
Constructions	33 192 176.00	10 466 734.64	22 725 441.36	21 147 383.90
Installations techniques, matériel et outillage	4 335 222.13	2 947 113.85	1 388 108.28	1 118 814.35
Autres immobilisations corporelles	3 726 447.84	2 409 530.43	1 316 917.41	702 283.76
Immobilisations corporelles en cours	1 721 255.30		1 721 255.30	967 284.94
Immobilisations financières provisions				
Participations et créances rattachées à des partic				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
Prêts	428 413.78		428 413.78	362 047.38
Autres Immobilisations financières	76 944.08		76 944.08	176 759.42
TOTAL 1	49 386 133.17	17 685 385.16	31 700 748.01	29 037 177.99
Comptes de liaison				
Comptes de liaison trésorerie stable				
Comptes de liaison exploitation				
Comptes de liaison trésorerie court terme				
TOTAL 2				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	149 696.05		149 696.05	147 174.05
Marchandises				69.00
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	2 790 713.03		2 790 713.03	2 689 042.11
Autres créances	581 748.19		581 748.19	1 145 257.93
Valeurs mobilières de placement	8 170 200.47		8 170 200.47	8 725 879.58
Disponibilités	4 813 301.07		4 813 301.07	3 509 733.79
Charges constatées d'avance	24 989.55		24 989.55	21 116.52
TOTAL 3	16 530 648.36		16 530 648.36	16 238 272.98
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Carte de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	65 916 781.53	17 685 385.16	48 231 396.37	45 275 450.97

Combiné 2011

BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	31/12/2011	31/12/2010
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	416 230.48	416 230.48
Fonds associatifs avec droit de reprise	4 889 325.25	4 889 325.25
Dons et legs	4 450 025.31	4 450 025.31
Subventions d'investissement	439 299.94	439 299.94
Réserves	5 293 071.56	4 374 580.20
Excédents affectés à l'investissement	1 880 998.10	1 617 322.40
Réserve de compensation	2 024 092.32	1 450 526.62
Réserve de compensation des charges d'amortissement	10 350.34	
Excédents affectés à la couverture du besoin en fo	934 010.39	934 010.39
Autres réserves	443 620.41	372 720.79
Report à nouveau	508 583.89	-323 207.03
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	531 000.00	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification o	-30 610.69	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	381 958.09	-63 433.52
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-373 763.51	-259 773.51
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	146 437.24	1 679 386.66
Produits	146 437.24	1 679 386.66
Subventions d'investissement sur biens non renouve	6 296 309.45	5 693 347.45
Provisions réglementées	9 423 336.13	8 709 067.09
Amortissements dérogatoires	301 514.00	242 907.00
Provisions renouvellement des immobilisations	7 453 276.68	6 951 684.86
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 598 570.34	1 444 500.12
Autres provisions réglementées	69 975.11	69 975.11
TOTAL 1	26 973 294.00	25 438 730.10
Comptes de liaison		
Comptes de liaison trésorerie stable		
Comptes de liaison exploitation		
Comptes de liaison trésorerie court terme		
TOTAL 2		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	39 000.00	56 000.00
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	137 101.00	199 152.99
TOTAL 3	176 101.00	255 152.99
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établistis de crédit	14 469 632.28	13 672 575.39
Concours bancaires courants	483.91	
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	14 469 148.37	13 672 575.39
Intérêts courus non échus		
Emprunts et dettes financières divers	1 131 850.73	1 240 655.73
Dépôts et cautionnements reçus	12.00	12.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 574.21	
Redevables créditeurs	36 392.49	44 939.70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	664 103.81	542 312.31
Dettes sociales et fiscales	3 859 416.67	3 777 744.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	874 931.57	240 962.26
Autres dettes	32 099.61	62 378.47
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	21 082 001.37	19 581 567.88
cart de conversion (passif)		
TOTAL GENERAL	48 231 396.37	45 275 450.97

Combiné 2011
 COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
 GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

CHARGES	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	34 929 135,22	32 186 051,94
Achats de marchandises	69,00	357,95
Variation de stock	69,00	13,69
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	2 246 446,28	2 158 312,82
Variation de stock	-2 522,17	-3 678,32
Achats non stockés de matières et fournitures	1 000 011,92	883 107,73
Services extérieurs et autres	2 210 549,18	1 855 872,88
Impôts, Taxes et versements assimilés	2 126 367,47	1 997 172,73
Sur rémunérations	1 971 420,15	1 859 550,44
Autres	154 947,32	137 622,29
Charges de personnel	24 779 831,73	22 918 095,49
Salaires et traitements	17 309 836,58	16 080 007,49
Charges sociales	7 469 995,15	6 838 088,00
Dotations aux amortissements et provisions	2 544 267,20	2 356 239,63
Dotation aux amortissements des immobilisations	2 544 267,20	2 356 239,63
Dotation aux provisions sur actif circulant		
Dotation aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	21 592,44	16 892,71
TOTAL 1	34 929 135,22	32 186 051,94
Charges financières	506 116,32	480 295,88
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	506 116,32	472 508,75
Charges nettes sur cessions de VMP		7 787,13
TOTAL 2	506 116,32	480 295,88
Charges exceptionnelles	1 032 559,26	1 226 874,95
Exercice courant	30 665,38	85 688,76
Exercice antérieur		
Sur opérations de capital		190 608,82
Dotations aux amortissements et provisions	963 677,22	886 825,37
Destinée à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations	751 000,00	762 372,00
Des plus-values nettes d'actif	154 070,22	65 843,37
Aux autres provisions réglementées	58 607,00	58 610,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	38 216,66	63 752,00
Impôts sur les sociétés	8 232,00	2 586,00
TOTAL 3	1 040 791,26	1 229 460,95
TOTAL GENERAL	36 476 042,80	33 895 808,77

Combiné 2011
 COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL
 GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PRODUITS	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	35 686 104,99	34 621 956,40
Ventes de marchandises	1 401,93	332,03
Production vendue	617 303,74	620 090,92
Divers	617 303,74	620 090,92
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	34 542 618,65	33 315 387,46
Subventions d'exploitation	97 279,00	189 364,98
Subventions d'exploitations et participations	97 279,00	189 364,98
Reprise sur amortissements, dépréc et provisions	17 000,00	20 000,00
Reprise sur amortissements, dépréciations et provi	17 000,00	20 000,00
Transferts de charges	200 389,33	231 261,09
Autres produits	210 112,34	245 519,92
TOTAL 1	35 686 104,99	34 621 956,40
Produits financiers	174 974,75	76 265,00
Revenus autres produits financiers	121 487,37	13 785,80
Reprises sur provisions financières		14 771,00
Reprises sur provisions		14 771,00
Produits nets sur cessions VMP	53 487,38	47 708,20
TOTAL 2	174 974,75	76 265,00
Produits exceptionnels	761 400,30	876 974,03
Sur opérations de gestion	18 792,47	20 510,98
Sur opérations en capital	392 936,00	365 137,00
Reprises sur provisions réglementées	249 403,18	366 276,04
Destinées à la couverture du BFR		
Pour renouvellement des immobilisations	249 403,18	366 276,04
Des plus-values nettes d'actif		
Autres provisions reglementées		
Report des ressources non utilisées exercices ant.	100 268,65	125 050,01
TOTAL 3	761 400,30	876 974,03
TOTAL GENERAL	36 622 480,04	35 575 195,43
EXCEDENT OU DEFICIT	146 437,24	1 679 386,66



Association Anne Boivent

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2011

Montants exprimés en Euros

Mai 2012
Association Anne Boivent

Ce rapport contient 17 pages
Annexe comptable

Table des matières

- 1 Faits majeurs de l'exercice
 - 1.1 Evénements principaux de l'exercice
 - 1.2 Principes, règles et méthodes comptables
 - 1.2.1 Présentation des comptes
 - 1.2.2 Méthode générale
 - 1.2.3 Changement de méthode d'évaluation
 - 1.2.4 Changement de méthode de présentation

- 2 Informations relatives au bilan
 - 2.1 Actif
 - 2.1.1 Tableau des immobilisations
 - 2.1.2 Tableau des amortissements
 - 2.1.3 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.3.1 Méthode d'amortissement
 - 2.1.4 Immobilisations corporelles
 - 2.1.4.1 Principaux mouvements
 - 2.1.4.2 Méthode d'amortissement
 - 2.1.4.3 Particularité d'amortissement
 - 2.1.5 Immobilisations financières
 - 2.1.6 Créances
 - 2.1.6.1 Produits à recevoir
 - 2.1.6.2 Etat des créances
 - 2.1.7 Valeurs mobilières de placement
 - 2.2 Passif
 - 2.2.1 Fonds associatifs
 - 2.2.2 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.3 Fonds dédiés
 - 2.2.4 Etat des dettes
 - 2.2.5 Etat des charges à payer

- 3 Informations relatives au compte de résultat
 - 3.1 Ventilation des produits d'exploitation
 - 3.2 Résultat exceptionnel
 - 3.3 Résultat comptables par établissement
 - 3.4 Ventilation de l'effectif moyen
 - 3.5 Informations concernant le DIF

- 4 Autres informations
 - 4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants
 - 4.2 Honoraires du commissaire aux comptes
 - 4.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires
 - 4.4 Engagement hors bilan



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs et événements de l'exercice sont les suivants :

- Le chantier de construction du nouvel Ehpad des Alleux à Melesse a démarré en juin 2011
- Le PASA de la Guilmarais a été labellisé le 1^{er} décembre 2011 (14 places)
- Les évaluations internes ont débuté dans les établissements suivants:
 - à l'Ehpad des Alleux
 - à la Maison de Chaudeboeuf
 - à l'Ehpad de la Chesnardière
- Le nouvel Ehpad Résidence Sainte Anne à Laignelet est ouvert depuis le 5 septembre 2011. Fin octobre, l'établissement avait atteint sa pleine capacité de 68 résidents en hébergement permanent ; il a été inauguré le 17 novembre en présence de Madame la Ministre Roselyne Bachelot.
- A l'Ehpad St Joseph de Louvigné du Désert, les résidents ont pris possession du bâtiment neuf de 23 lits début décembre 2011. Les travaux de réhabilitation de la partie ancienne ont démarré à l'issue de cette première phase.
- La nouvelle organisation informatique des établissements a été effective en tout début d'année 2011
- A l'occasion d'une « Grande Rencontre », les salariés de l'ensemble des établissements, les bénévoles et représentants des Conseils de la Vie Sociale avec les administrateurs de l'Association ont été conviés à se rencontrer le 16 septembre 2011. A cette occasion, le nouveau projet associatif a été présenté et remis.
- les études et réflexions en cours ont porté sur :
 - l'ouverture d'un nouvel ehpad à Fougères et la réhabilitation de la Chesnardière
 - l'évolution architecturale de l'IME et la prise en compte des jeunes en amendement Creton.
 - la préparation de la nouvelle organisation du siège.

2.1.1 Tableau des immobilisations

	Valeurs brutes au 31 décembre 2010	Acquisitions	Sorties	Valeurs brutes au 31 décembre 2011
--	--	--------------	---------	--

Immobilisations incorporelles

Logiciels informatiques	87 408,66	21 706,82		109 115,48
Autres immobilisations incorporelles	5 268 000,00			5 268 000,00

Immobilisations corporelles

Terrains	31 316,00			31 316,00
Agencements et aménagements des terrains	437 513,10	59 729,46		497 242,56
Constructions sur sol propre	4 023 771,52			4 023 771,52
Agencés constructions sur sol propre	718 870,08	15 886,48		734 756,56
Constructions sur sol autrui	19 383 129,12	2 089 464,09		21 472 593,21
Agencés constructions sur sol autrui	6 027 145,37	936 477,17	2 567,83	6 961 054,71
Matériel hébergement	2 799 708,08	452 899,42	25 615,88	3 226 991,62
Matériel soins	1 008 693,24	108 762,20	9 224,93	1 108 230,51
Agencements divers	81 817,72	933,99		82 751,71
Matériel de transport	688 237,13	129 031,10	14 504,00	802 764,23
Matériel de bureau	241 779,56	125 042,85	24 628,14	342 194,27
Mobilier de bureau	7 898,49	17 767,20		25 665,69
Mobilier service hébergement	1 518 783,13	361 305,51	46 535,91	1 833 552,73
Mobilier service soin	455 105,52	196 969,18	12 555,49	639 519,21
Constructions en cours	962 620,54	1 488 535,82	738 178,46	1 712 977,90
Matériels en cours	4 664,40	7 500,00	3 887,00	8 277,40

Immobilisations financières

Prêts aide au logement	362 047,38	70 899,62	4 533,22	428 413,78
Dépôts et cautionnements	29 682,08	650,00	455,84	29 876,24
Parts sociales	147 077,34		100 009,50	47 067,84

TOTAL GENERAL	44 285 268,46	6 083 560,91	982 696,20	49 386 133,17
----------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

2.1.2 Tableau des amortissements

Amortissements au 31 décembre 2010	Augmentations	Diminutions	Amortissements au 31 décembre 2011
--	---------------	-------------	--

Amortissements immobilisations incorporelles

Logiciels informatiques	72 907,29	11 084,94	83 992,23
Autres immobilisations incorporelles	960 000,00	570 000,00	1 530 000,00

Amortissements immobilisations corporelles

Agencements et aménagements des terrains	228 726,23	19 287,78		248 014,01
Constructions sur sol propre	972 787,09	179 436,93		1 152 224,02
Agencés constructions sur sol propre	348 522,79	63 920,81		412 443,60
Constructions sur sol autrui	4 150 789,69	874 351,04		5 025 140,73
Agencés constructions sur sol autrui	3 854 114,62	403 385,50	2 567,83	4 254 932,29
Réforme des actifs	-320 682,00	-57 324,00		-378 006,00
Matériel hébergement	2 086 913,60	189 430,23	11 460,21	2 264 883,62
Matériel soins	602 673,37	88 781,79	9 224,93	682 230,23
Agencements divers	15 385,64	7 283,23		22 668,87
Matériel de transport	514 262,43	49 641,20		563 903,63
Matériel de bureau	194 161,54	38 106,44	24 628,14	207 639,84
Mobilier de bureau	5 689,15	842,34		6 531,49
Mobilier service hébergement	1 239 479,63	67 036,10	46 535,91	1 259 979,82
Mobilier service soins	322 359,40	39 002,87	12 555,49	348 806,78

TOTAL GENERAL	15 248 090,47	2 544 267,20	106 972,51	17 685 385,16
----------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels informatique	Linéaire	1 et 5 ans
Apport en jouissance	Linéaire	4 et 10 ans

2.1.4 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.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont :

Nature	Site	Montant (en KE)
Informatisation groupe Anne Boivent	Siège	88
Aménagements bureaux	Siège	44
Abri voitures	Ssiad	25
Réfection voiries	La Chesnardière	50
Bâtiment E 23 lits	St Joseph	2 064
Matériels et mobiliers Bâtiment E 23 lits	St Joseph	129
Fenêtres	La Guilmarais	140
Mobiliers chambres	Rillé	52
Travaux SSI Pavillon Anne Boivent	Chaudeboeuf	119
Agencements et aménagements	Sainte Anne	258
Matériels et mobiliers	Sainte Anne	700
Groupes électrogène	7 établissements	284
	Sous- total	3 953

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.4.3 Particularité amortissements

Les amortissements dans le cadre des nouvelles règles (amortissement sur la durée d'utilisation et par composants) sont d'appliquées depuis l'exercice 2005.

A compter de l'exercice 2007, les écarts entre les méthodes d'amortissements (budgétaires et comptables) sont enregistrés dans les établissements et constatés en amortissement dérogatoires.

Le total des amortissements dérogatoires pour 2011 s'élèvent à la somme de 58 607€.

Les écarts pour les années 2005 et 2006 s'élèvent à la somme de 82 904 € (compte n° 116 100).

2.1.5 Immobilisations financières

	Valeurs
Prêts aide au logement	428 414
Dépôts et cautionnements	29 876
Parts sociales	47 067
Total	505 357

2.1.6

Créances

2.1.6.1 Produits à recevoir

Dont :

- Factures à établir	16 335
- Fournisseurs RRR à obtenir	3 062
- Etat produits à recevoir	1 931
- Personnel et organismes sociaux à recevoir	22 703
- Formations et autres produits à recevoir	138 943
- Autres produits	92 961
- Intérêts sur placements	40 833
	<u>316 768</u>

2.1.6.2

Etat des créances

Créances	Montant brut au 31 décembre 2011	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	428 414	4 026	424 388
Autres immobilisations financières	76 944		76 944
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	2 790 713	2 790 713	
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	1 675	1 675	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 794	160 794	
Etat et autres collectivités publiques	292 616	292 616	
Autres	126 663	126 663	
Charges constatées d'avance	24 990	24 990	
TOTAL	3 902 809	3 401 477	501 332
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	71 550		
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	104 999		

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Résultat net latent	Provision pour dépréciation
Siège - Fougères	4 784 089	4 767 551	- 16 538	
SSIAD - Louvigné du Désert			-	
La Chesnardière - Fougères	23 490	23 557	67	
St Joseph - Louvigné du Désert	964 107	964 109	2	
La Guilmarais - Vitré	250 000	250 000	-	
Rillé - Pontmain	430 271	430 321	50	
Les Alleux - Melesse	867 597	867 697	100	
Chaudeboeuf - St Sauveur des Landes	282 145	282 178	33	
Gaifleury - St Georges de Reintembault	156 195	156 206	11	
Foyer de Vie - Fougères	371 474	371 474	- 0	
			-	
Total	8 129 367	8 113 093	- 16 274	-

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

Au 31/12/2011, une moins value latente est constatée pour 16 K€ sur le siège.

Au 31/01/2012, le résultat net latent revenu positif, il n'a pas été constaté de provision.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

	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 associatifs	9 147			9 147
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	11 560			11 560
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	395 523			395 523
Total	416 230	-		416 230
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Fonds associatifs	4 450 025			4 450 025
Subventions d'investissements	439 300			439 300
Total	4 889 325	-	-	4 889 325
Réserves				-
Réserves de trésorerie	934 010			934 010
Excédent affectés à l'investissement	1 617 322	263 676		1 880 998
Réserves de compensation	1 450 527	591 395	7 479	2 034 443
Réserves aide au logement	372 720	70 900		443 620
Total	4 374 579	925 971	7 479	5 293 071
Report à nouveau				
RAN tableau de passage		531 000		531 000
Dépenses refusées par autorités de tarification		- 30 611		- 30 611
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 63 434	315 742	- 129 650	381 958
Amortissements excédentaires	82 904			82 904
Variation des congés à payer	- 342 678	- 113 990		- 456 668
Total	- 323 208	702 141	- 129 650	508 583



	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	5 693 347	992 123	389 161	6 296 309
Provisions réglementées				
Provisions régime particulier	69 975			69 975
Provisions renouvellement immobilisations	6 951 685	220 000	249 408	7 453 277
Provisions relatives à l'exercice 2010		531 000		
Provisions amortissements dérogatoires	242 907	58 607		301 514
Provisions réalisations actifs immobilisés	219 786	3 775		223 561
Provisions réalisations VMP	1 224 715	150 295		1 375 010
Total	8 709 068	963 677	249 408	9 423 337

Détail de la provision réglementée pour renouvellement des immobilisations annexée

2.2.1 Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations

Montant au 31 décembre 2010	Dotations 2011 retraitement CA 2010	Dotations de l'exercice	Reclassements	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2011
-----------------------------	-------------------------------------	-------------------------	---------------	------------------------	-----------------------------

Provisions renouvellement immobilisations H					
La Chesnardière	208 288,00			24 030,00	184 258,00
St Joseph	1 433 781,73	100 000,00			1 533 781,73
Laignelet					
La Guilmarais	50 000,00				50 000,00
Rillé	181 000,00		6 000,00		187 000,00
Les Alleux	236 146,94	50 000,00	100 000,00		386 146,94
Chaudeboeuf	350 284,43		114 000,00	15 790,22	448 494,21
Gaifleury IME	307 468,65				307 468,65
Gaifleury MAS	2 402 429,89			185 263,00	2 217 166,89
Provisions renouvellement immobilisations S					
La Chesnardière	69 069,00		-44 917,00	1 628,00	22 524,00
St Joseph	467 000,00	275 000,00	-25 848,00	1 878,00	714 274,00
St Joseph - Laignelet	280 000,00		-25 848,00	8 447,00	245 705,00
La Guilmarais	49 241,00		24 152,00	7 597,00	65 796,00
Rillé	202 000,00	40 000,00		1 899,90	240 100,10
Les Alleux	694 000,00	66 000,00	24 152,00		784 152,00
Chaudeboeuf	20 975,22		24 152,00	2 262,06	42 865,16
Gaifleury			24 152,00	608,00	23 544,00

TOTAL GENERAL	6 951 684,86	531 000,00	220 000,00	-5,00	249 403,18	7 453 276,68
----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	--------------	-------------------	---------------------

Origine des dotations aux provisions renouvellement des immobilisations 2011	Provisions autorisées BX
La Chesnardière	
St Joseph Louvigné	
la Guilmarais	
Rillé - Pontmain	6 000
Les Alleux - Melesse	100 000
Chaudeboeuf	114 000
TOTAL	220 000

Provisions complémentaires aux comptes administratifs annulées aux comptes annuels 2011	
H	S
30 000	17 000
252 000	
	40 000
14 000	
50 000	69 000
346 000	126 000

2.2.2 Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	17 000		17 000	
Autres provisions	39 000			39 000
TOTAL	56 000		17 000	39 000

Autre provisions : risque relatif à une mise en recouvrement d'une taxe à Chaudeboeuf pour 39 000€

2.2.3 Fonds dédiés

Situations	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Ressources				
Formation IDE Gaifleury	89 861	33 765		56 096
Formation Autisme Gaifleury	25 000	25 000		
Formations S Chaudeboeuf	7 424	7 424		
Formations S St Joseph	6 334	6 334		
Formations S La Guilmarais	5 607			5 607
Formations S Les Alleux	20 000			20 000
Contractualisation et mutualisation	26 175	13 159		13 016
Organisation (budget 2010)	18 752	14 586		4 166
Pasa La Guilmarais			5 316	5 316
Evaluations externe			32 900	32 900
TOTAL	199 153	100 268	38 216	137 101

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances		
		à moins 1 an	de 1 à 5 ans	à plus 5 ans
Emprunts et dettes établissements de crédit	14 339 080	1 068 075	3 680 101	9 590 904
Emprunts et dettes financières divers	1 261 919	239 799	393 911	628 209
Concours Bancaires courants	484	484		
Avances et acomptes reçus	13 574	13 574		
Usagers créditeurs	36 392	36 392		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	664 104	664 104		
Dettes fiscales et sociales	3 859 417	3 859 417		
Dettes sur immobilisations	874 931	874 932		
Autres dettes	32 100	32 100		
		-		
TOTAL	21 082 001	6 788 877	4 074 012	10 219 113
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 026 870			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 363 568			

2.2.5 Etat des charges à payer

Intérêts courus à payer	130 068
Résidents avoirs à établir	1 570
Fournisseurs factures non parvenues	227 765
Personnel congés et charges à payer	1 821 887
Personnel autres charges à payer	40 734
Organismes sociaux charges à payer	22 745
Etat charges à payer	22 656
Fournisseurs immobilisations à recevoir	49 496

2 316 921

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2011	2010
Hébergement Ehpad	11 391 274	10 979 893
Dépendance Ehpad	3 670 906	3 524 035
Dotation soin Ehpad	7 317 707	7 367 181
Prix de journée IME MAS	6 648 081	6 921 667
Prix de journée et forfaits soins autres services	5 936 085	4 942 533
Ventes et produits divers	28 252	27 433
Autres services (repas - participations)	169 019	173 068
Subventions d'exploitation	97 279	189 365
Produits divers	410 502	476 781
Reprise sur provisions	17 000	20 000
Total	35 686 105	34 621 956

3.2 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Prix de cessions d'immobilisations		3 775
Subvention réintégrée		389 161
Dotations provisions réglementées renouvellement des immobilisations et reprises	751 000	249 403
Dotations provisions réglementées différences actifs	3 775	
Dotations provisions réglementées différences VMP	150 295	
Dotations amortissements dérogatoires	58 607	
Pénalités		
Autres charges exceptionnelles et produits	30 665	18 792
Dotation amortissements exceptionnels		
Engagements à réaliser sur ressources affectées et reports	38 217	100 269
Impôts sur les sociétés	8 232	
Total	1 040 791	761 400
Résultat exceptionnel et IS	- 279 391	

3.3 Résultats comptables par établissement et rapprochement avec les comptes administratifs.

Etablissements	Déficit	Excédent
Siège - Fougères		
SSIAD - Louvigné du Désert	9 500,04	
La Chesnardière - Fougères	70 821,39	
St Joseph - Louvigné du Désert		340 696,01
La Guilmarais - Vitré	1 305,95	
Rillé - Pontmain		46 815,01
Les Alleux - Melesse		52 696,56
Chaudeboeuf Ehpap - St Sauveur des Landes		66 622,21
Chaudeboeuf FV - St Sauveur des Landes	126 716,20	-
Chaudeboeuf FAM - St Sauveur des Landes	75 657,00	-
Gaifleury IME - St Georges de Reintembault	18 341,43	
Gaifleury MAS - St Georges de Reintembault	133 323,90	
Foyer de Vie d'Avenel - Fougères		134 273,36
	435 665,91	641 103,15
Résultat net comptable		205 437,24

Ce résultat d'ensemble constitue la somme des résultats des comptes administratifs des établissements et services auxquels :

sont déduites les provisions de 2010 acceptées par les autorités en 2011

sont ajoutées les provisions pour renouvellements des immobilisations soumises à autorisation des autorités administratives en 2012

Résultats des comptes administratifs : 205 437.24

Provisions autorisées relatives à 2010 :

St Joseph – Louvigné	- 375 000.00
Rillé – Pontmain	- 40 000.00
Les Alleux – Melesse	- 116 000.00

Provisions soumises à autorisations relatives à 2011 :

La Chesnardière – Fougères	47 000.00
St Joseph – Louvigné	252 000.00
Rillé – Pontmain	14 000.00
Les Alleux – Melesse	119 000.00
La Guilmarais – Vitré	40 000.00

Résultat des comptes annuels : 146 437.24

3.4 Ventilation de l'effectif moyen

Etablissements	2011	2010
Siège - Fougères	2,19	1,40
SSIAD- Louvigné du Désert	6,08	6,07
La Chesnardière - Fougères	50,63	50,31
St Joseph - Louvigné du Désert et Laignelet	87,24	83,17
La Guilmarais - Vitré	63,74	57,82
Rillé - Pontmain	56,91	57,17
Les Alleux- Mélesse	60,65	58,85
Chaudeboeuf - St Sauveur des Landes	145,34	142,52
Giffleury - St Georges de Reintembault	115,14	116,72
Foyer de Vie d'Avenel - Fougères	20,95	7,48
	608,87	581,51

3.5 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Volume d'heures de formation cumulées acquises au 31/12/2011 : 61 302 heures

Dont heures des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice 2011 : 11 731 heures

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif :
Il n'y a pas de rémunération et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants (Président, trésorier et secrétaire) en 2011.

Des administrateurs ont abandonné le remboursement de leur frais de déplacement et à ce titre effectué un don au profit de l'association à hauteur de 776€.

4.2 Honoraires du commissaire aux comptes

	2011	2010
Honoraires au titre de la mission de contrôle légal des comptes	32 881€	30 172€
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	32 881€	30 172€

4.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		2 479 000	2 479 000

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode

- Taux d'actualisation : 4.60 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales : 55 %
- Rotation du personnel : moyen
- Evolution des salaires : + 1% (net d'inflation)

4.4 Engagements hors bilan

Emprunts garantis par le Conseil Général d'Ille et Vilaine

Date de décision	Etablissement	Prêteur	Emprunt	Capital restant dû
26/11/2004	Gaifleury	C D C	1 883 699 €	1 459 547
03/11/2003	Chaudeboeuf	C M B	657 000 €	359 047
03/11/2003	Chaudeboeuf	C D C	1 533 000 €	1 120 390
28/05/2004	La Chesnardière	CRAMB	169 063 €	116 181
06/01/2004	La Chesnardière	CRCA	1 087 000 €	764 858
28/05/2004	La Chesnardière	G I C	70 000 €	47 832
24/06/2004	La Guilmarais	CRAMB	971 116 €	661 635
24/06/2004	La Guilmarais	CRAMB	43 254 €	25 950
04/03/2005	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	1 375 000 €	1 121 840
03/03/2006	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	1 050 000 €	853 493
03/03/2006	La Guilmarais	CR. COOPERATIF	184 000 €	98 995
30/06/2008	Gaifleury	C D C	1 500 000€	1 320 000
21/10/2009	Foyer de Vie	Crédit Coopératif	1 550 000€	1 506 989
21/10/2009	Foyer de Vie	Crédit Coopératif	380 000€	347 785
21/10/2009	Foyer de Vie	C D C	935 535€	935 535
24/01/2011	Melesse	C D C Déblocage partiel	2 000 000€	2 000 000
			15 388 667 €	12 740 077 €

