

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2.1	Présentation des comptes	2
1.2.2	Méthode générale	2
1.2.3	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	4
2.1.3	Etat des créances et des échéances	5
2.1.4	Charges constatées d'avances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds associatifs	6
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	7
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	8
2.2.5	Etat des dettes et des échéances	9
3	Informations relatives au compte de résultat	10
3.1	Résultat par établissement	10
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	10
4	Autres informations	10
	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

L'exercice 2011 comporte 12 mois d'activité.

Les travaux de construction du nouvel EHPAD Saint-Hélier débutés en 2010 sont toujours en cours de réalisation au 31/12/2011.

Depuis août 2010, la Congrégation des Sœurs a mis à disposition des services administratifs le bâtiment communautaire. Ceci se poursuit en 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les comptes annuels comprennent :

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

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

Informations concernant les dispositions de la LME relatives à l'obligation d'information sur les délais de paiement (Décret 2008-1492)

Conformément à ce décret, l'association respecte les délais légaux pour le paiement de ses dettes fournisseurs.

1.2.3 Changement de méthode de présentation : NEANT

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions et Virements poste à poste	Cessions et mises au rebut	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	0,00	6 865,03			6 865,03
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Logiciels	239 225,53	69 193,07	9 376,64		299 041,96
	Droit usufruit	3 282 656,48				3 282 656,48
Immobilisations incorporelles en cours	0,00				0,00	
	Total II	3 521 882,01	76 058,10	9 376,64	0,00	3 588 563,47
Immobilisations corporelles	Constructions	2 465 540,49				2 465 540,49
	Agencement constructions	3 756 363,57	159 874,76			3 916 238,33
	Inst.techniques, mat.out.industriels et mat.hôt.général	2 164 392,51	216 838,13	5 548,69		2 375 681,95
	Install.générales, agencé aménagt divers	130 154,99	22 724,00			152 878,99
	Matériels de transport	51 166,09				51 166,09
	Mat.bureau et informatiques, mobilier	496 823,97	37 534,82	32 513,32		501 845,47
	Immobilisations corporelles en cours	1 650 496,06	7 551 440,67		159 874,76	9 042 061,97
	Avances et acomptes					
	Total III	10 714 937,68	7 988 412,38	38 062,01	159 874,76	18 505 413,29
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	173 794,00	32 768,00			206 562,00
	Autres immob.financières (dépôt cautionnement)	24 768,29		20 608,29		4 160,00
	Total IV	198 562,29	32 768,00	20 608,29	0,00	210 722,00
Total Général (I+II+III+IV)		14 435 381,98	8 097 238,48	68 046,94	159 874,76	22 304 698,76

2.1.2 Tableau des amortissements

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Logiciels	139 533,85	52 138,07	9 376,64		182 295,28
	Droit usufruit	456 894,37	182 481,54			639 375,91
	Total II	596 428,22	234 619,61	9 376,64	0,00	821 671,19
Immobilisations corporelles	Constructions	23 799,95	71 204,74			95 004,69
	Agencements, constructions	1 616 222,96	236 088,70			1 852 311,66
	Inst.techniques, mat.out.industriels et mat.hôt.général	1 356 813,00	173 086,89	5 548,69		1 524 351,20
	Install.générales, agencé aménagt divers	102 367,21	8 875,77			111 242,98
	Matériels de transport	51 166,09				51 166,09
	Mat.bureau et informatiques, mobiliers	412 528,70	37 072,37	32 513,32		417 087,75
	Immobilisations grevées de droits	0,00				0,00
		Total III	3 562 897,91	526 328,47	38 062,01	
Total Général (I+II+III)		4 159 326,13	760 948,08	47 438,65		4 872 835,56

La méthode d'amortissement appliquée est la suivante :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Installations techniques	Linéaire	8 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Etat des créances et des échéances

Créances (a)	Montant brut	échéances à moins d'1 an	échéances à plus d'1 an
Créances			
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	206 562,00		206 562,00
Autres	4 160,00		4 160,00
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 939 727,57	1 517 254,66	422 472,91
Autres	266 903,43	266 903,43	
Charges Constatées d'Avance	16 366,47	16 366,47	
TOTAL	2 433 719,47	1 800 524,56	633 194,91
<i>(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours</i>			
<i>(1) prêts accordés en cours d'exercice = 32 768 €</i>			

2.1.4 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance concernent des charges d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	89 877,74			89 877,74
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'organisme	252 985,00	197 740,00	22 536,25	428 188,75
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables par l'organisme		1 281 623,00		1 281 623,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droits de reprise				
Réserves	2 734 787,12	32 765,00	0,00	2 767 552,12
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 560 993,12			2 560 993,12
Réserves réglementées				
Autres réserves (Inicial)	173 794,00	32 765,00	0,00	206 559,00
Total	3 077 649,86	1 512 128,00	22 536,25	4 567 241,61

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports	3 556 795,23			3 556 795,23
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme	274 408,23			274 408,23
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droits de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	10 995,71		3 656,38	7 339,33
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations*	1 100 000,00			1 100 000,00

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice	0	
- aux exercices ultérieurs	502 291,76	
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs	58 223,74	
Report à nouveau des activités propres de l'Association	0	13 112,97

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision pour risques*	235 100,00		16 000,00	219 100,00
Provision pour charges	875 299,03	54 994,00		930 293,03
Provision pour gros entretiens sur plusieurs exercices	92 500,00	70 000,00	40 000,00	122 500,00
Total	1 202 899,03	124 994,00	56 000,00	1 271 893,03

* (Correspond à des litiges sociaux)

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en **contrat à durée indéterminée**, s'élève à 930 293 €.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

- Age de départ à la retraite : 65 ans pour l'ensemble des salariés depuis 2010
- Turn over : moyen
- Taux d'actualisation : 4,50 %
- Taux de charges : 55 %

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

situation nature des ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Financement : évaluation externe des établissements médico-sociaux pour personnes âgées	5 800,00	0,00		5 800,00	5 800,00
Financement : formation " humanitude et psycho esthétique"	78 000,00	0,00		78 000,00	78 000,00
TOTAL	83 800,00	0,00	0,00	83 800,00	83 800,00

2.2.5 Etat des dettes et des échéances

Dettes	Montant brut	dettes d'exigibilité du passif		
		échéances à moins d'1 an	échéances à plus d'1 an	échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	9 847 233,31	233 677,68	828 391,47	8 785 164,16
Emprunts et dettes financières divers (2) <i>Congrégation</i>	900 000,00	900 000,00		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 056,96	6 056,96		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	559 363,93	559 363,93		
Dettes fiscales et sociales	2 074 881,41	2 074 881,41		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 753 401,59	1 753 401,59		
Autres dettes	70 378,68	70 378,68		
Instruments de trésorerie	31 188,07	31 188,07		
Produits constatés d'avance				
Total	15 242 503,95	5 628 948,32	828 391,47	8 785 164,16
(2) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice (déblocage en cours)</i>	<i>4 410 689,00</i>			
<i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	<i>205 400,76</i>			

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat par établissement

- Pôle MPR Saint-Héliér = (+) 13 984,57 €
- Résidence Notre-Dame = (+) 23 945,74 € (*résultat après reprise des déficits 2008 et 2009 = 326 €*)
- Siège Association Saint-Héliér = 0
- Résultat cumulé de l'Association = (+) **37 930,31 €**

Les comptes des établissements ont été arrêtés sur la base des règles imposées par la réglementation des établissements sanitaires, sociaux et médico-sociaux et en respectant les règles de répartition des frais communs acceptées par l'autorité de tarification.

Les comptes annuels de l'ensemble de l'association respectent, pour leur part, la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du comité de la réglementation comptable (CRC).

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	ETP 2011	Rappel ETP 2010
Effectifs médicaux	8,89	7,15
Effectifs non médicaux	215,09	210,13
TOTAL	223,98	217,28

4. Autres informations

* Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés au 31/12/11 est de 20 286 heures.

• Rémunération des Dirigeants

En application de l'article 20 de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, parmi les 3 plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles de notre association, un seul bénéficie d'une rémunération. Il n'est donc pas communiqué d'information chiffrée afin de ne pas publier une rémunération individuelle.

Compte de résultat CUMULE
du 01/01/11 au 31/12/11

	Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Vente de marchandises		
	Dotations et produits de tarifications	16 556 994,70	15 791 391,75
	- Produits à la charge de l'assurance maladie	14 364 729,98	13 730 901,45
	- Produits à la charge du patient & organismes complémentaires	1 585 716,44	1 475 805,14
	- Produits activités annexes	606 548,28	584 685,16
	Autres produits d'exploitation	269 287,97	230 961,42
	Production stockée	0,00	0,00
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	210 000,00	213 052,00
	Reprise sur provisions et transferts de charges	57 398,12	2 495,00
Autres produits	1 889,85	15 414,42	
Total des produits d'exploitation	16 826 282,67	16 022 353,17	
Charges d'exploitation	Achat de marchandises		
	Variation de stocks de marchandises		
	Consommations exercice / tiers	3 914 135,20	3 834 985,27
	Achat de Matières premières		
	Achat autres approvisionnements	1 563 453,18	670 191,51
	Variation de stocks matières premières/approvisionnements	34 605,37	-13 669,37
	Autres achats et charges externes	2 316 076,65	3 178 463,13
	Impôts, taxes et versement assimilés	959 744,04	63 524,89
	Charges de personnel	10 876 954,30	11 385 977,00
	- Salaires et traitements	7 423 656,77	7 252 592,15
	- Charges sociales	3 453 297,53	4 133 384,85
	Dotations d'exploitation	797 954,08	682 090,90
	- Amortissement sur immobilisations	760 948,08	606 523,57
	- Provisions pour risques et charges	15 006,00	-16 932,67
	- Provisions sur immobilisations		92 500,00
- Provisions sur actif circulant	22 000,00		
Autres charges	17 740,55	13 635,38	
Total des charges d'exploitation	16 566 528,17	15 979 830,11	
Résultat d'exploitation	259 754,50	42 523,06	
Produits financiers	Produits financiers de participation		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances		
	Autres intérêts et produits assimilés	68 037,54	24 737,59
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différence positive de change		
	Produits nets s/ cessions de valeurs mobilières de placements		
Total des produits financiers	68 037,54	24 737,59	
Charges financières	Dotations aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	198 640,34	127 423,95
	Différences négatives de changes		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières	198 640,34	127 423,95	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opération de gestion	53 585,16	6 445,40
	Produits exceptionnels sur opération en capital	0,00	9 656,38
	Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	32 472,46
	Total des produits exceptionnels	53 585,16	48 574,24
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opération de gestion	61 006,55	28 553,21
	Charges exceptionnelles sur opération en capital	0,00	0,00
	Dotations aux amortissements et provisions	83 800,00	138 917,00
	Total des charges exceptionnelles	144 806,55	167 470,21
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
Total des produits	16 947 905,37	16 095 665,00	
Total des charges	16 909 975,06	16 274 724,27	
Excédent ou Déficit	37 930,31	-179 059,27	

BILAN ACTIF CUMULE
AU 31/12/2011

ACTIF		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	6 865,03		6 865,03	
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	299 041,96	182 295,28	116 746,68	99 691,68
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	3 282 656,48	639 375,91	2 643 280,57	2 825 762,11
		Autres immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	Total	3 588 563,47	821 671,19	2 766 892,28	2 925 453,79	
	Immobilisations corporelles	Agencement, constructions	6 381 778,82	1 947 316,35	4 434 462,47	4 581 881,15
		Inst. techniques, mat.out.industriels	2 375 681,95	1 524 351,20	851 330,75	807 579,51
Autres immobilisations corporelles		705 890,55	579 496,82	126 393,73	112 083,05	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		9 042 061,97		9 042 061,97	1 650 496,06	
Avances et acomptes						
Total	18 505 413,29	4 051 164,37	14 454 248,92	7 152 039,77		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	206 562,00		206 562,00	173 794,00	
	Autres immobilisations financières	4 160,00		4 160,00	24 768,29	
Total	210 722,00		210 722,00	198 562,29		
TOTAL I		22 304 698,76	4 872 835,56	17 431 863,20	10 276 055,85	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	68 153,28		68 153,28	102 758,65
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Total	68 153,28		68 153,28	102 758,65	
	Avances et acomptes versés sur commandes		186 168,30		186 168,30	
	Créances (3)	Créances et comptes rattachés	1 939 727,57	32 498,00	1 907 229,57	2 153 747,1
		Autres créances	266 903,43		266 903,43	425 363,27
		Total	2 206 631,00	32 498,00	2 174 133,00	2 579 110,37
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		3 539 685,15		3 989 685,15	3 051 605,48	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		1 727 899,59		1 728 140,06	1 569 988,48	
Charges constatées d'avance (4)		16 366,47		16 366,47	12 371,91	
Total	5 283 951,21		5 734 191,68	4 633 965,87		
TOTAL II		7 744 903,79	32 498,00	8 162 646,26	7 315 834,89	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Prime de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		30 049 602,55	4 905 333,56	25 594 509,46	17 591 890,74	
renvois	(1) dont droit au bail (2) part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) dont à plus d'un an (brut)					
engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

BILAN PASSIF CUMULE
AU 31/12/2011

PASSIF (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.inv.biens renouvelables)	89 877,74	89 877,74
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	2 767 552,12	2 734 787,12
	Report à nouveau	-547 402,53	-368 343,26
	Résultat de l'exercice	37 930,31	-179 059,27
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	3 556 795,23	3 556 795,23
	Subventions d'investissements	725 133,23	527 393,23
	Legs et donations	-15 196,62	10 995,71
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 281 623,00	
	Provisions réglementées	1 100 000,00	1 100 000,00
Droit des propriétaires (commodat)			
Comptes de liaison	0,00	0,00	
TOTAL I		8 996 312,48	7 472 446,50
provisions et fond dédiés	Provisions pour risques	219 100,00	235 100,00
	Provisions pour charges	1 052 793,03	967 799,03
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	83 800,00	0,00
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	TOTAL II	1 355 693,03	1 202 899,03
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 847 233,31	4 975 935,34
	Emprunts et dettes financières divers (3)	900 000,00	625 000,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 056,96	5 746,39
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	559 363,93	528 727,57
	Dettes fiscales et sociales	2 074 881,41	1 938 080,19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 753 401,59	802 566,23
	Autres dettes	70 378,68	40 489,49
	Instruments de trésorerie	31 188,07	0,00
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL III		15 242 503,95	8 916 545,21
Ecart de conversion passif IV			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		25 594 509,46	17 591 890,74
renvois	(1) dont à plus d'un an dont à moins d'un an		
	(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		
engagement donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		