

Pierre ALESSANDRIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
39, boulevard Kennedy
Le Marilyn
66029 Perpignan Cedex

ASSOCIATION
RESIDENCES CATALANES
SOLIDARITE SENIOR

7, cours Palmarole
Résidence Europe
66000 PERPIGNAN

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Pierre ALESSANDRIA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
39, boulevard Kennedy
Le Marilyn
66029 Perpignan Cedex

**ASSOCIATION
RESIDENCES CATALANES
SOLIDARITE SENIOR**

Résidence Europe
7, cours Palmarole
66000 PERPIGNAN

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Résidences Catalanes Solidarité Sénior », 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles, des titres immobilisés, des engagements de retraite et des dettes financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les immobilisations, les subventions d'investissement et les dettes financières sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Perpignan, le 27 avril 2012



Pierre ALESSANDRIA
Commissaire aux comptes

LES RESIDENCES CATALANES SOLIDARITE SENIOR

7 COURS PALMAROLE

66000 PERPIGNAN

Exercice du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2011

APE :

SIRET : 507 412 732 00012

SC Cabinet France CABANER & Associés

18 Bd John Kennedy

Résidence le Baudelaire

Tél : 04.68.66.78.95

Fax : 04.68.66.64.54

66100 PERPIGNAN

BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	12 983.09	6 847.30	6 135.79	9 391.17
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1.00		1.00	1.00
Constructions	7 400 536.10	245 460.59	7 155 075.51	7 385 135.51
Installations techniques, matériel et outillage	99 138.60	13 072.90	86 065.70	88 120.48
Autres immobilisations corporelles	285 324.44	46 153.72	239 170.72	217 250.09
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 055.75	47.75	25 008.00	25 055.75
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 015.00		1 015.00	1 015.00
TOTAL (I)	7 824 053.98	311 582.26	7 512 471.72	7 725 969.00
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	912.35		912.35	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	245 118.33		245 118.33	70 076.77
Autres créances	415 545.11		415 545.11	332 541.05
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 079.57		325 079.57	1 099 041.41
Charges constatées d'avance	2 567.22		2 567.22	3 609.94
TOTAL (III)	989 222.58		989 222.58	1 505 269.17
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	8 813 276.56	311 582.26	8 501 694.30	9 231 238.17

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 401.97	5 401.97
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	50 196.71	
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	122 296.03	
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(158 122.41)	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	(12 850.34)	
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	(8 560.06)	1 519.99
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	875 453.75	765 812.75
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	873 815.65	772 734.71
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	12 000.00	10 000.00
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	2 812.54	9 365.43
TOTAL (III)	14 812.54	19 365.43
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 014 530.11	6 943 059.00
Emprunts et dettes financières divers (3)	19 800.00	10 300.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	709.97	
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	317 093.22	458 596.44
Dettes fiscales et sociales	257 455.86	94 569.47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		893 773.23
Autres dettes (5)	3 476.95	38 839.89
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	7 613 066.11	8 439 138.03
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	8 501 694.30	9 231 238.17

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

COMPTE DE RESULTAT ESMS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	17 165.45	1 528.92	15 636.53	1 022.7
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 165.45	1 528.92	15 636.53	1 022.7
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications	3 069 871.86	547 333.81	2 522 538.05	460.9
Subventions d'exploitation	16 933.52	16 194.44	739.08	4.6
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	5 076.20	1 853.45	3 222.75	173.9
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	5 317.45	164.98	5 152.47	3 123.1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOI (I)	3 114 364.48	567 075.60	2 547 288.88	449.2
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	149 119.57	14 246.57	134 873.00	946.7
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	401 820.49	163 717.68	238 102.81	145.4
Impôts, taxes et versements assimilés	138 377.11	11 007.38	127 369.73	1 157.1
Salaires et traitements	1 459 632.32	251 308.30	1 208 324.02	480.8
Charges sociales	510 862.40	92 980.97	417 881.43	449.4
Autres charges de personnel	3 362.00	3 177.00	185.00	5.8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	285 187.50	26 235.08	258 952.42	987.0
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1 480.97	121.90	1 359.07	1 114.9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOI (II)	2 949 842.36	562 794.88	2 387 047.48	424.1
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	164 522.12	4 280.72	160 241.40	3 743.3
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)	401.83	148.58	253.25	170.4
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	401.83	148.58	253.25	170.4
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47.75		47.75	
Intérêts et charges assimilées (5)	194 271.21		194 271.21	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERE (VI)	194 318.96		194 318.96	
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	(193 917.13)	148.58	(194 065.71)	#####
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPO (I-II+III-IV+V-VI)	(29 395.01)	4 429.30	(33 824.31)	#####

COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	520.24		520.24	
Sur opérations en capital	20 359.00	1 337.25	19 021.75	1 422.5
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTI (VII)	20 879.24	1 337.25	19 541.99	1 461.4
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	4 597.18		4 597.18	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 000.00	10 000.00	(8 000.00)	- 80.0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIO (VIII)	6 597.18	10 000.00	(3 402.82)	- 34.0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	14 282.06	(8 662.75)	22 944.81	264.9
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 135 645.55	568 561.43	2 567 084.12	451.5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 150 758.50	572 794.88	2 577 963.62	450.1
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(15 112.95)	(4 233.45)	(10 879.50)	- 257.0
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	2 812.54	9 365.43	(6 552.89)	- 70.0
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	(8 560.06)	1 519.99	(10 080.05)	- 663.2
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	5 050.98		5 050.98	
dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
<i>Règles et méthodes comptables</i>	X		
<i>Faits caractéristiques</i>	X		
<i>Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)</i>	X		
<i>Immobilisations</i>	X		
<i>Amortissements</i>	X		
<i>provisions et dépréciations (simplifié)</i>	X		
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan</i>			
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)</i>			
<i>Etat des créances et dettes (simplifié)</i>	X		
<i>Etat des échéances , créances et dettes</i>			
<i>Variation détaillée des stocks et en-cours</i>			
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>			
<i>Variation de la provision spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variation de la réserve de réévaluation</i>			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>			
<i>Amortissements des frais de recherche et de développement</i>			
<i>Fonds commercial</i>			
<i>Intérêts immobilisés</i>			
<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>			
<i>Différences d'évaluation sur éléments fongibles</i>			
<i>Avances aux dirigeants</i>			
<i>Produits à recevoir</i>			
<i>Détail des produits à recevoir</i>			
<i>Détail des écritures des produits à recevoir</i>			
<i>Charges à payer</i>	X		
<i>Détail des charges à payer</i>			
<i>Détail des écritures des charges à payer</i>			
<i>Produits et charges constatés d'avance</i>	X		
<i>Détail des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des charges constatées d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des charges constatées d'avance</i>			
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges exceptionnelles			
Détail des produits exceptionnels			
Composition du capital social			
Parts bénéficiaires			
Obligations convertibles			
Ventilation du chiffre d'affaires net			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère			
Crédit-bail			
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2			
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants			
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			
Liste des filiales et des participations			
Liste des filiales et des participations PCG 99			
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Produits et charges exceptionnels	X		
Transferts de charges	X		
Détail des écritures de transferts de charges			
Liste par nature des frais accessoires d'achats			
Tableau des résultats des cinq derniers exercices			
Produits et charges sur exercices antérieurs			
Participation des salariés			
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières			
Tableaux du portefeuille de TIAP			
Détail des emprunts			
Détail des crédit-bails			
Entreprises liées			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
<i>Variation des capitaux propres</i>	X		
<i>Durées d'amortissement des immobilisations</i>			



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 0.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 8 560.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 12 avril 2012

Les états financiers ont été établis en respectant les principes du règlement comptable n°99-01 du 16.02.99 applicable aux associations et fondations, conformément aux hypothèses de base:

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes

Faits caractéristiques de l'exercice.

Les deux établissements, savoir L'EHPAD de PEZILLA LA RIVIERE ainsi que le centre d'accueil de jour thérapeutique de BOMPAS comptent une année complète d'activité.

Les postes du compte de résultat enregistrent des charges et produits relatifs au fonctionnement courant.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires tels les droits de mutation, les honoraires, les commissions et frais d'actes, les frais d'hypothèque (19 981 €) sont incorporés au coût de production de la construction.

Les intérêts intercalaires des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :
Etablissement de Pézilla la Rivière.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions Gros oeuvre	50 ans
- Construction Composants	de 10 à 50 ans
- Matériel et outillage	de 3 à 8 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non

décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation. Il s'agit notamment de la construction et ses composants

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements sont enregistrés au poste 428210.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	9 988.31	2 994.78		12 983.09	
Immobilisations corporelles						
Terrains		1.00			1.00	
Constructions		7 404 026.10		3 490.00	7 400 536.10	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		89 095.78	10 042.82		99 138.60	
Installations générales, agencements divers			4 370.18		4 370.18	
Matériel de transport			36 560.31		36 560.31	
Autres immobilisations corporelles		223 133.57	21 260.38		244 393.95	
Immobilisations financières		26 070.75			26 070.75	
TOTAL		7 752 315.51	75 228.47	3 490.00	7 824 053.98	

II AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables				
Immobilisations incorporelles	597.14	6 250.16		6 847.30
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	18 890.59	226 570.00		245 460.59
Installations techniques, matériel et outillage industriels	975.30	12 097.60		13 072.90
Installations générales, agencements divers		305.00		305.00
Matériel de transport		6 377.74		6 377.74
Autres immobilisations corporelles	5 883.48	33 587.50		39 470.98
TOTAL	26 346.51	285 188.00		311 534.51

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
#						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 988.31		2 994.78
Immobilisations corporelles			
Terrains	1.00		
Constructions sur sol propre	7 404 026.10		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 095.78		10 042.82
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 370.18
Matériel de transport			36 560.31
Matériel de bureau et informatique, mobilier	223 133.57		21 260.38
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	7 716 256.45		72 233.69
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	25 055.75		
Prêts et autres immobilisations financières	1 015.00		
Total IV	26 070.75		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 752 315.51		75 228.47

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			12 983.09	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1.00	
Constructions sur sol propre	3 490.00		7 400 536.10	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			99 138.60	
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 370.18	
Matériel de transport			36 560.31	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			244 393.95	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III	3 490.00		7 785 000.14	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			25 055.75	
Prêts et autres immobilisations financières			1 015.00	
Total IV			26 070.75	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 490.00		7 824 053.98	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
<i>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</i>	<i>Valeur en début d'ex.</i>	<i>Augment. Dotations</i>	<i>Diminutions Sorties / Rep.</i>	<i>Valeur en fin d'exercice</i>
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	Total I			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	Total II	597.14	6 250.16	6 847.30
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>	18 890.59	226 570.00		245 460.59
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Instal. générales, agenc. et aménag. constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>	975.30	12 097.60		13 072.90
<i>Installations générales, agencements et aménagements divers</i>		305.00		305.00
<i>Matériel de transport</i>		6 377.74		6 377.74
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	5 883.48	33 587.50		39 470.98
<i>Emballages récupérables et divers</i>				
Total III	25 749.37	278 937.84		304 687.21
TOTAL GENERAL (I + II + III)	26 346.51	285 188.00		311 534.51

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
<i>Immobilisations amortissables</i>	<i>DOTATIONS</i>			<i>REPRISES</i>			<i>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</i>
	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</i>	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</i>	
Immo. incorporelles							
<i>Frais d'établisse.</i>							
Total I							
<i>Aut. immo. incorp.</i>							
Total II							
Immo. corporelles							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>							
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Inst. gén., agenc. amén. const.</i>							
<i>Inst. techn., mat. outil. indus.</i>							
<i>Inst. gén., agenc., amén. divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Mat. bureau, inform., mobilier</i>							
<i>Emballages récup. et divers</i>							
Total III							
<i>Frais acq. titres par</i>							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
<i>Frais d'émission d'emprunt à étaler</i>	<i>Montant net début d'ex.</i>	<i>Augmen- -tations</i>	<i>Dotations ex. aux amort.</i>	<i>Montant net en fin d'ex.</i>
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges	10 000.00	2 000.00	12 000.00
Total II	10 000.00	2 000.00	12 000.00
Dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation		47.75	47.75
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients			
Autres dépréciations			
Total III		47.75	47.75
TOTAL GENERAL (I + II + III)	10 000.00	2 047.75	12 047.75

- d'exploitation		
Dont dotations et reprises : - financières		47.75
- exceptionnelles		2 000.00

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Prêts (1) (2)</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
		1 015.00	1 015.00	
De l'actif circulant				
<i>Clients douteux ou litigieux</i>				
<i>Autres créances clients</i>				
<i>Créances représentatives de titres prêtés</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>				
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Autres impôts taxes et versements assimilés</i>				
<i>Divers</i>				
<i>Groupe et associés (2)</i>				
<i>Débiteurs divers</i>				
<i>Charges constatées d'avance</i>				
		245 118.33	245 118.33	
		4 105.31	4 105.31	
		155 098.40	155 098.40	
		250 000.00	250 000.00	
		6 341.40	6 341.40	
		2 567.22	2 567.22	
	Total	664 245.66	664 245.66	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (1)</i>					
<i>Autres emprunts obligataires (1)</i>					
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</i>					
	<i>- à un an maximum à l'origine</i>	150 685.29	150 685.29		
	<i>- à plus d'un an à l'origine</i>	6 863 844.82	242 933.46	987 034.54	5 633 876.82
<i>Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)</i>					
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>					
<i>Personnel et comptes rattachés</i>					
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>					
<i>Impôts sur les bénéfices</i>					
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>					
<i>Obligations cautionnées</i>					
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>					
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>					
<i>Groupe et associés (2)</i>					
<i>Autres dettes</i>					
<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>					
<i>Produits constatés d'avance</i>					
		19 800.00	19 800.00		
		99 786.04	99 786.04		
		106 832.51	106 832.51		
		143 884.35	143 884.35		
		6 739.00	6 739.00		
		217 307.18	217 307.18		
		3 476.95	3 476.95		
	Total	7 612 356.14	991 444.78	987 034.54	5 633 876.82

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

79 214.18

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances		
448700 ETAT -SUBV/PROD A RECEV	250 000.00	153 406.79
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	3 662.40	23 951.71
Total	253 662.40	177 358.50
TOTAL GENERAL	253 662.40	177 358.50

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
518600 INTERETS COURUS A PAYER	685.29	
Total	685.29	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	17 425.22	11 862.78
Total	17 425.22	11 862.78
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTE / CONGES A PAYER	86 655.59	15 751.00
428210 DETTE / ENGA. RETRAITE	20 176.92	2 021.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	26 940.20	5 417.34
Total	133 772.71	23 189.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
408400 FOURN.FACT.NON PAR IMMOS	217 307.18	378 651.74
Total	217 307.18	378 651.74
TOTAL GENERAL	369 190.40	413 703.86

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2011	31/12/2010
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	2 567.22	3 609.94
TOTAL GENERAL	2 567.22	3 609.94

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>	
<i>Autres engagements donnés :</i>	
Total (1)	

<i>(1) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements reçus	Montant
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du Crédit coopératif - Cauton solidaire de la ca "Département des Pyrénées Orientales"</i>	4002 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès de la CDC - Garantie solidaire de la collectivité "Département des Pyrénées Orientales"</i>	2461 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du Crédit Coopératif - Cauton solidaire de la Mutualité Française des Pyrénées Orientales</i>	480 K€
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements réciproques	Montant
Total	

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
- des organes de direction ou de gérance	122 928.72
- des organes d'administration	
- des organes de surveillance	
Total	122 928.72

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	61	
Ouvriers		
Total	65	0

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercice antérieur (cotisation retraite)	520.24	
Subvention d'investissement rapportée au résultat	20 359.00	
Total	20 879.24	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercice antérieur (note d'honoraires et frais de formation)	4 597.18	
Complément de provision / litige	2 000.00	
Total	6 597.18	

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges sur salaires et prise en charge de frais par l'assurance suite à sinistre	5 076.20
Total	5 076.20

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant
Capitaux propres N - 1 après résultat et avant AGO	772 734.71
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	772 734.71
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	772 734.71
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	172 492.74
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	(170 972.75)
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	109 641.00
- Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	(1 519.99)
Variations en cours d'exercice	109 641.00
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	882 375.71
Résultat de l'exercice	(8 560.06)
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	873 815.65



VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706002	P.A.A REPAS PERSONNEL	6 073.09	406.00	5 667.09	1 395.8
708000	PROD. ACTIVITES ANNEXES	1 037.70		1 037.70	
708210	EHPAD PX JR HEBERGEM. AJ		409.80	(409.80)	- 100.0
708500	CAJ P.A.A REPAS USAGERS		50.00	(50.00)	- 100.0
708501	P.A.A TELEPHONE RESIDENTS	670.44	39.72	630.72	1 587.9
708502	P.A.A REPAS VISITEURS	9 384.22	623.40	8 760.82	1 405.3
	Total	17 165.45	1 528.92	15 636.53	1 022.7
Montant net des produits d'exploitation		17 165.45	1 528.92	15 636.53	1 022.7
Production immobilisée					
731100	CAJ FOR GLOBAL SOINS CPAM	162 249.28	160 818.00	1 431.28	0.9
731200	CAJ PX JR HEBERGEMENT	83 229.19	55 606.74	27 622.45	49.7
731700	EHPAD PX JR HEBERGEMENT	1 489 263.78	46 353.66	1 442 910.12	3 112.8
734200	ASSO PARTIC.RESID.TAR.DEP	182 804.08	40 285.91	142 518.17	353.8
734400	EHPAD DOT.BUDGET.GLOB.APA	250 944.00	20 912.00	230 032.00	1 100.0
736000	EHPAD TARIFS SOINS	901 381.53	223 357.50	678 024.03	303.6
	Total	3 069 871.86	547 333.81	2 522 538.05	460.9
Subventions d'exploitation					
740020	AIDES EMPLOI DEPENDANCE		11 336.11	(11 336.11)	- 100.0
740030	AIDES EMPLOI SOINS		4 858.33	(4 858.33)	- 100.0
740031	AIDES EMBAUCHE	15 883.52		15 883.52	
748000	AUTR. SUBVENT. & PARTIC.	1 050.00		1 050.00	
	Total	16 933.52	16 194.44	739.08	4.6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	5 076.20	1 853.45	3 222.75	173.9
	Total	5 076.20	1 853.45	3 222.75	173.9
Autres produits					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5 317.45	164.98	5 152.47	3 123.1
	Total	5 317.45	164.98	5 152.47	3 123.1
Total des produits d'exploitation		3 114 364.48	567 075.60	2 547 288.88	449.2
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-part)					
PRODUITS FINANCIERS					
De participations					
760000	PRODUITS FINANCIERS	401.83	148.58	253.25	170.4
	Total	401.83	148.58	253.25	170.4
Total des produits financiers		401.83	148.58	253.25	170.4
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
772000	PDTS EXERCICES ANTERIEURS	520.24		520.24	
	Total	520.24		520.24	

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2011	31/12/2010	Variation	
Net	Net	Montant	%

Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	20 359.00	1 337.25	19 021.75	1 422.5
Total	20 359.00	1 337.25	19 021.75	1 422.5
Total des produits exceptionnels	20 879.24	1 337.25	19 541.99	1 461.4
TOTAL DES PRODUITS	3 135 645.55	568 561.43	2 567 084.12	451.5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieu				
789400 REPR./AMORTIS. ET PROVIS.	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
Total	9 365.43	15 118.87	(5 753.44)	- 38.1
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	8 560.06		8 560.06	
TOTAL GENERAL	3 153 571.04	583 680.30	2 569 890.74	440.3

VARIATION DES CHARGES

31/12/2011	31/12/2010	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de matières premières et autres approv.					
602210	ACHATS COMBUST. CARBUR.	67.00	3 324.01	(3 257.01)	- 98.0
602300	ACHATS ALIMENTATION	149 052.57	10 922.56	138 130.01	1 264.6
	Total	149 119.57	14 246.57	134 873.00	946.7
Autres achats et charges externes					
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	8 208.38	1 744.21	6 464.17	370.6
606120	ENERGIE,ELECTRICITE	42 170.60	8 281.59	33 889.01	409.2
606130	CHAUFFAGE - ENERGIE FIOUL	10 423.43	11 542.39	(1 118.96)	- 9.7
606210	CAJ CARBURANT TRANSPORT	3 913.29		3 913.29	
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	10 676.29	7 092.51	3 583.78	50.5
606222	PRODUITS D ENTRETIEN DEPE	4 107.18		4 107.18	
606230	FOURNITURES ATELIER	2 382.04	132.93	2 249.11	1 692.0
606240	FOURN. ADMINISTRATIVES	6 559.00	2 847.64	3 711.36	130.3
606250	FOURN. D'ANIMATIONS	1 057.36	84.73	972.63	1 147.9
606260	FOURNITURES HOTELIERES	26 042.18	148.48	25 893.70	#####
606261	COUCHES,ALESES,PROD.ABS.	1 646.66	3 485.62	(1 838.96)	- 52.8
606268	AUTRES FOURN. HOTELIERES	4 918.35		4 918.35	
606269	VAISSELLES MATERIEL CUISI	284.26		284.26	
606280	PETITS MATERIELS	4 120.54	336.47	3 784.07	1 124.6
606300	ALIMENTATION	1 519.08		1 519.08	
606600	FOURNITURES MEDICALES	38 683.31	2 603.09	36 080.22	1 386.1
606800	AUTRES FOURNITURES TRANSP		199.44	(199.44)	- 100.0
611000	GARDIENNAGE		14 871.40	(14 871.40)	- 100.0
611001	FORMATIONS SALARIES	1 580.00	1 732.00	(152.00)	- 8.8
611010	FORMATIONS HEBERGEMENT	7 160.55	1 004.64	6 155.91	612.7
611030	FORMATIONS SOINS	3 190.00	895.00	2 295.00	256.4
611200	PRESTAT.A CAR.MEDICO-SOC.	2 259.41		2 259.41	
612200	CREDIT BAIL TRANSPORT	5 050.98		5 050.98	
613500	LOCATIONS MOBILIERES	1 048.60		1 048.60	
613501	LOYER CAJOU DE BOMPAS	12 000.00	10 000.00	2 000.00	20.0
613510	LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 073.34	140.06	1 933.28	1 380.3
613511	LOCATION LINGE	19 370.38	722.27	18 648.11	2 581.9
613512	LOCATION MATELAS	29 095.63	26.19	29 069.44	#####
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS		52.00	(52.00)	- 100.0
615030	ENTRETIEN TRANSPORT	732.08	679.29	52.79	7.8
615500	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	3 838.60		3 838.60	
615600	MAINTENANCE	5 234.25	1 618.94	3 615.31	223.3
615620	MAINTENANCE TRANSPORT	1 015.74		1 015.74	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	9 706.67	1 665.14	8 041.53	482.9
618100	DOCUMENTATION GENERALE	2 254.58	120.42	2 134.16	1 772.3
618400	CONCOURS DIVERS (COTISAT)	1 314.87	431.40	883.47	204.8
621130	PERSONNEL INTERIMAIRE MED	2 675.95	2 987.22	(311.27)	- 10.4
622600	HONORAIRES	47 430.84	39 177.38	8 253.46	21.1
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50.00		50.00	
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	1 402.15	1 071.62	330.53	30.8
623100	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	2 002.63		2 002.63	
623800	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	125.00		125.00	
624200	ACCUEIL DE JOUR AUTONOME	4 969.25	2 328.93	2 640.32	113.4
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	507.80	2 012.73	(1 504.93)	- 74.8
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 062.92		1 062.92	
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	10 127.58	2 557.68	7 569.90	296.0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
626201 FRAIS INTERNET	566.82	173.31	393.51	227.1
626220 FRAIS TELECOM TRANSPORT	231.98		231.98	
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	11 913.11	2 056.60	9 856.51	479.3
628100 BLANCHISSAGE A EXTERIEUR	2 449.85	6 586.36	(4 136.51)	- 62.8
628200 PREST. ALIMENTAT. EXTER.	11 062.00	7 308.00	3 754.00	51.4
628300 PREST. NETTOYAGE EXTER.	6 604.02		6 604.02	
628800 SERVICES EXT. AUTRES PRES	25 000.00	25 000.00		
629000 RRR/AUTR.SERV. EXTERIEURS	0.96		0.96	
Total	401 820.49	163 717.68	238 102.81	145.4
Impôts, taxes et versements assimilés				
631110 TAXE/SALAIRES HEBERGEMENT	43 770.47	3 030.92	40 739.55	1 344.1
631120 TAXE/SALAIRES DEPENDANCE	17 822.20	1 193.24	16 628.96	1 393.6
631130 TAXE/SALAIRES SOINS	39 094.20	4 219.21	34 874.99	826.6
631131 TAXE/SALAIRES TRANSPORT	793.00		793.00	
633301 PART.EMPL.FPC HEBERGEMENT	12 346.87	807.23	11 539.64	1 429.5
633302 PART.EMPL.FPC DEPENDANCE	5 775.44	261.24	5 514.20	2 110.8
633303 PART.EMPL.FPC SOINS	12 158.40	606.54	11 551.86	1 904.6
633331 FORMATION PRO TRANSPORT	217.73		217.73	
635120 TAXES FONCIERES	630.00	611.00	19.00	3.1
635180 EHPAD ENLEVEMENT O.M	5 476.80		5 476.80	
635300 CAJOU T.E.O.M	292.00	278.00	14.00	5.0
Total	138 377.11	11 007.38	127 369.73	1 157.1
Salaires et traitements				
641010 BRUTS HEBERGEMENT	487 906.83	51 665.41	436 241.42	844.4
641011 CONVENTION MAD HEBERGEMEN	64 084.50	21 787.42	42 297.08	194.1
641020 BRUTS DEPENDANCE	245 263.21	37 827.67	207 435.54	548.4
641030 BRUTS SOINS	510 104.14	103 187.20	406 916.94	394.3
641031 BRUT SOINS TRANSPORT	30 644.81	20 410.60	10 234.21	50.1
641182 INDEMNITES DEPENDANCE		52.16	(52.16)	- 100.0
641183 INDEMNITES SOINS		121.69	(121.69)	- 100.0
641210 CONGES PAYES HEBERGEMENT	30 735.48	5 006.22	25 729.26	513.9
641220 CONGES PAYES DEPENDANCE	15 550.62	2 328.30	13 222.32	567.9
641230 CONGES PAYES SOINS	24 767.16	6 061.14	18 706.02	308.6
641231 CONGES PAYES SOINS TRANSP	(148.67)	839.49	(988.16)	#####
641410 ENGA. RETRAITE HEBERGEMEN	7 603.63	158.60	7 445.03	4 694.2
641420 ENGA. RETRAITE DEPENDANCE	3 769.78	225.66	3 544.12	1 570.6
641430 ENGA. RETRAITE SOINS	6 303.51	1 636.74	4 666.77	285.1
641431 ENGA RETRAITE TRANSPORT	479.00		479.00	
642000 REMUN. PERSONNEL MEDICAL	32 568.32		32 568.32	
Total	1 459 632.32	251 308.30	1 208 324.02	480.8
Charges sociales				
645010 CH PATRONALES HEBERGEMENT	168 479.47	17 216.27	151 263.20	878.6
645011 CH CONVENTION MAD HEBERGE	35 915.44	11 966.09	23 949.35	200.1
645020 CH PATRONALES DEPENDANCE	81 936.35	13 544.30	68 392.05	505.0
645030 CH PATRONALES SOINS	190 407.27	37 845.46	152 561.81	403.1
645031 CH PATRONALES SOINS TRANS	8 692.03	7 517.10	1 174.93	15.6
645210 CH / CP HEBERGEMENT	9 575.19	1 687.34	7 887.85	467.5
645220 CH / CP DEPENDANCE	4 712.20	757.01	3 955.19	522.5
645230 CH / CP SOINS	7 316.72	2 158.90	5 157.82	238.9
645231 CH / CP SOINS TRANSPORT	(81.25)	288.50	(369.75)	- 128.2
647510 MEDECINE TRAVAIL HEBERGEM	1 484.07		1 484.07	
647520 MEDECINE TRAVAIL DEPENDAN	1 172.69		1 172.69	
647530 MEDECINE TRAVAIL SOINS	1 252.22		1 252.22	

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
	Total	510 862.40	92 980.97	417 881.43	449.4
Autres charges de personnel					
648800	AUT.CHG.DIV. DE PERSONNEL	3 362.00	3 177.00	185.00	5.8
	Total	3 362.00	3 177.00	185.00	5.8
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681111	DAP INCORPORELS HEBERGEME	3 516.21	457.08	3 059.13	669.3
681112	DAP INCORPOREL DEPENDA	1 107.39		1 107.39	
681113	DAP INCORPORELS SOINS	1 626.56	140.06	1 486.50	1 061.3
681120	DAP CORPORELS CONSTRUCTIO	226 570.00	18 890.59	207 679.41	1 099.4
681121	DAP CORPORELS HEBERGEMENT	39 747.96	6 362.00	33 385.96	524.8
681122	DAP CORPORELS DEPENDANCE	2 998.87		2 998.87	
681123	DAP CORPORELS SOINS	9 620.51	385.35	9 235.16	2 396.6
	Total	285 187.50	26 235.08	258 952.42	987.0
Autres charges					
651000	REDEVANCES CAJOU	78.98	81.90	(2.92)	- 3.6
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR	54.30		54.30	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 347.69	40.00	1 307.69	3 269.2
	Total	1 480.97	121.90	1 359.07	1 114.9
Total des charges d'exploitation		2 949 842.36	562 794.88	2 387 047.48	424.1
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi					
686620	IMMOB.FINANCIERES	47.75		47.75	
	Total	47.75		47.75	
Intérêts et charges assimilées					
661000	CHARGES D'INTERETS	194 271.21		194 271.21	
	Total	194 271.21		194 271.21	
Total des charges financières		194 318.96		194 318.96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
672000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 597.18		4 597.18	
	Total	4 597.18		4 597.18	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi					
687500	DOT.AMORT.PROV.CHRG.EXCEP	2 000.00	10 000.00	(8 000.00)	- 80.0
	Total	2 000.00	10 000.00	(8 000.00)	- 80.0
Total des charges exceptionnelles		6 597.18	10 000.00	(3 402.82)	- 34.0
TOTAL DES CHARGES		3 150 758.50	572 794.88	2 577 963.62	450.1
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689400	ENGAGEMENTS A REALISER	2 812.54	9 365.43	(6 552.89)	- 70.0
	Total	2 812.54	9 365.43	(6 552.89)	- 70.0
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			1 519.99	(1 519.99)	- 100.0
TOTAL GENERAL		3 153 571.04	583 680.30	2 569 890.74	440.3

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

<i>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</i>					
<i>Ressources</i>	<i>Montant initial</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
		<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A - B + C</i>
<i>Total</i>					

<i>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</i>					
<i>Ressources</i>	<i>Montant initial</i>	<i>Fonds à engager au début de l'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
		<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A - B + C</i>
<i>Dons manuels</i>					
Total					
<i>Legs et donations</i>					
<i>DONS EN MATERIEL LION'S CLUB</i>	5 402.00				
Total	5 402.00				
Total	5 402.00				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

<i>Libellé</i>	<i>Solde au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Solde à la fin de l'exercice</i>
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A + B - C</i>
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	5 401.97			5 401.97
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>				
<i>Réserves réglementées</i>				
<i>Autres réserves</i>		172 492.74		172 492.74
<i>Report à nouveau</i>			12 850.34	(12 850.34)
<i>Résultat de l'exercice</i>	1 519.99		10 080.05	(8 560.06)
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>			158 122.41	(158 122.41)
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>				
<i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</i>	765 812.75	109 641.00		875 453.75
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>				
Total	772 734.71	282 133.74	181 052.80	873 815.65