



Aquitaine Audit Expertise

---

**MONTALIER ASSOCIATION**  
**4 Route de la Paloumeyre**  
**33650 SAINT-SELVE**

*Déclaré au JO du 21/02/1948*  
*Sous le numéro 4713*

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2011**

---

Commissariat aux comptes et expertise comptable  
Membre de la Compagnie Régionale de BORDEAUX

**MONTALIER**  
Association

4 route de Paloumeyre  
33 650 SAINT SELVE

---

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

**Exercice clos le 31/12/2011**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 12 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la l'association MONTALIER, 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.

**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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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.

*CA*

## **II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cadillac, le 20 avril 2012

**Pour la Société 2A Expertise  
Commissaire aux Comptes**

**Sandrine STACCHINI**



Pièces jointes :

- Bilan, Compte de Résultat et Annexe Comptable de l'exercice.

ACTIF	BRUT	AM&PROV	NET 2011	NET 2010
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>				
Frais d'établissement				
Concess. brevets	30 074.90	16 727.06	13 347.84	2 258.05
Avances et acomptes				
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>				
Terrain	22 867.35		22 867.35	22 867.35
Agencement et installations	31 355.02	9 048.67	22 306.35	12 125.11
Construction Rue des Gants	293 258.43	279 307.63	13 950.80	10 075.30
Constructions nouvelles	2 349 388.36	1 845 877.63	503 510.73	684 220.72
Constructions	363 699.45	293 581.99	70 117.46	73 831.36
Installations techniques mat. et outillage industriel	457 926.56	289 025.94	168 900.62	156 743.50
Matériel de transport	126 480.96	84 943.10	41 537.86	41 433.44
Mobilier et literie	98 688.92	87 743.92	10 945.00	14 079.36
Avances et acomptes				
	<b>3 773 739.95</b>	<b>2 906 255.94</b>	<b>867 484.01</b>	<b>1 017 634.19</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>				
Participations	26 809.50		26 809.50	26 809.50
Dépôts et cautionnements	265 171.95		265 171.95	267 667.59
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>	<b>4 065 721.40</b>	<b>2 906 255.94</b>	<b>1 159 465.46</b>	<b>1 312 111.28</b>
<b><u>STOCK ET EN COURS</u></b>				
Mat. premières et autres approvisionnements	25 382.95		25 382.95	25 790.67
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b><u>AVANCES ET ACPTEES VERSEES SUR COMDES CREANCES</u></b>				
Créances clients	405 310.62		405 310.62	406 572.47
Comptes rattachés	34 973.22		34 973.22	30 822.08
Produits à recevoir (autres)	297 024.16		297 024.16	322 529.24
<b><u>VALEURS MOB. DE PLACEMENTS</u></b>				
Autres titres	496 161.38		496 161.38	117 690.64
<b><u>DISPONIBILITES</u></b>				
	476 523.25		476 523.25	671 953.56
<b><u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u></b>				
	681.86		681.86	1 363.71
<b><u>ACTIF CIRCULANT (II)</u></b>	<b>1 736 057.44</b>	<b>0.00</b>	<b>1 736 057.44</b>	<b>1 576 722.37</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	146 748.66	139 492.19	7 256.47	13 795.14
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b>5 948 527.50</b>	<b>3 045 748.13</b>	<b>2 902 779.37</b>	<b>2 902 628.79</b>

<b>PASSIF</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Dons Dotations	227 781.19	226 684.09
<b><u>RESERVES</u></b>		
Subvention d'équipement	30 489.80	45 734.70
Réserve pour investissements	259 538.41	254 547.06
Réserve de trésorerie 1/3 excédent		
Réserve de trésorerie par dotation		
Participation fonds permanents pour congés à payer		
Différences réalisation d'immobilisation		
Réserve de compensation		
Fonds dédiés	37 000.00	37 000.00
<b><u>RESULTATS ET REPORT A NOUVEAU</u></b>		
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 492.18	7 846.91
REPORT A NOUVEAU (1)		
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>	<b>563 301.58</b>	<b>571 812.76</b>
Provisions pour risques & charges		
Provisions pour charges congés à payer/retraites/salaires	289 298.23	220 375.08
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>	<b>289 298.23</b>	<b>220 375.08</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	981 116.88	1 138 168.40
Emprunts et dettes financières divers		
Concours bancaires et soldes créditeurs de banque (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 865.28	76 239.79
Dettes fiscales et sociales	931 314.98	873 936.39
Autres dettes	21 882.42	22 096.37
Facture à recevoir		
<b><u>DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION</u></b>	<b>2 050 179.56</b>	<b>2 110 440.95</b>
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b>2 902 779.37</b>	<b>2 902 628.79</b>
<b>TOTAL</b>		
(1) Résultat de gestion conventionnée N-2		
(2) Dont à plus 1 an		
(3) Dont concours bancaires		

SMY

COMPTE DE RESULTAT	2011	2010
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>		
Achats marchandises	350 415.90	333 157.34
Services extérieurs	298 392.71	242 900.51
Autres services extérieurs	289 522.27	263 878.26
Impôts taxes et versements assimilés	403 447.52	402 107.33
Salaires et traitements	2 967 563.01	2 994 045.84
Charges sociales et assimilés	1 358 679.45	1 389 326.05
Charges de gestion courante	36 516.62	33 997.94
Dotation aux provisions	174 956.48	128 190.63
Dotation aux amortissements corporels	260 352.43	264 231.96
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>6 139 846.39</b>	<b>6 051 835.86</b>
<b><u>CHARGES FINANCIERES</u></b>		
Intérêts des emprunts	48 543.01	56 393.94
Frais bancaires		
Pertes sur garanties bancaires		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>48 543.01</b>	<b>56 393.94</b>
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>		
Sur opérations de gestion	80.51	70.56
Dotations exceptionnelles		
Différence sur réalisation d'actifs		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	-	-
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>80.51</b>	<b>70.56</b>
<b><u>TOTAL CHARGES</u></b>	<b>6 188 469.91</b>	<b>6 108 300.36</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	<b>8 492.18</b>	<b>7 846.91</b>
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b>6 196 962.09</b>	<b>6 116 147.27</b>

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<u>HOSPITALISATION</u>	6 026 104.90	5 930 572.00
<b><u>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</u></b>	<b>6 026 104.90</b>	<b>5 930 572.00</b>
<u>AUTRES PRODUITS</u> produits afférents à des exercices antérieurs	44 369.16	44 059.62
<u>PRODUITS FINANCIERS</u> Autres intérêts et produits assimilés	3 179.80	397.65
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>47 548.96</b>	<b>44 457.27</b>
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
- Sur opération de gestion		
- Produits de cession d'éléments d'actifs	200.00	
- Reprise aux amortissements et aux provisions	123 108.23	141 189.54
- Transfert de charges		
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>123 308.23</b>	<b>141 189.54</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 196 962.09</b>	<b>6 116 218.81</b>
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b>6 196 962.09</b>	<b>6 116 218.81</b>

## I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ⇒ Continuité de l'exploitation,
- ⇒ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (1),
- ⇒ Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- ⇒ L'Association a conclu avec l'OPAC Aquitanis le 30 janvier 2002 un bail par lequel elle prend en location pour une durée de dix ans l'immeuble situé au 18 rue Sainte Marie à Bordeaux. L'Association a versé à la conclusion du bail une somme forfaitaire de 228 673 € et dispose d'une option d'achat de l'immeuble au terme du bail pour un prix de 480 214 €, prix sur lequel viendrait s'imputer la somme forfaitaire versée. Dans l'hypothèse où cette option d'achat ne serait pas exercée par l'Association au terme du bail, la somme forfaitaire de 228 673 € resterait acquise au bailleur.  
Cette somme forfaitaire, inscrite à l'actif du bilan pour sa valeur nominale dans la rubrique Immobilisations Financières ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement.
  - ⇒ Une dotation de 57 552.03 € a été effectuée afin de tenir compte de la variation d'heures complémentaires, de congés payés et de régularisation dus au 31 décembre 2011. Ces calculs sont réalisés de manière individuelle sur la base du nombre d'heures réelles à payer sur les périodes N et N+1, valorisées au taux horaire du salaire de base.
  - ⇒ Les engagements de départ à la retraite représentent une valeur de 975 742 € brut chargé . Une reprise technique d'un montant de 106 033.33 € a été effectuée sur cet exercice et un complément de 174 956.48 € a été doté afin de conforter la réserve à hauteur de 289 298.23 € soit pratiquement le tiers de l'engagement des dépenses en matière de retraite.
  - ⇒ Pour faire suite à la transaction signée avec l'ancien directeur un emprunt de 385 000 € a été réalisé en 2006 pour une durée de 15 ans. Les frais financiers et le capital seront inclus dans les DAF pour 37 000 €. Le surcoût de financement ayant été inclus dès l'exercice 2006 un transfert pour décalage de charge d'une annuité a été réalisé, et passé dans un compte de fonds dédiés. Il sera repris la dernière année du processus. L'amortissement des charges sur plusieurs exercices étant dorénavant très encadré et afin de ne pas fausser la réalité économique de l'établissement, un produit à recevoir de la valeur du capital de l'emprunt a été constaté et a été amputé cette année de la valeur du remboursement en capital de l'emprunt associé soit 23 029.95 €.
  - ⇒
- (1) Au 31/12/11 les comptes de l'établissement Montalier ont été consolidés avec les comptes de l'association Montalier.

PMY

## II. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### *Dettes garanties par des sûretés réelles*

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

### *Autres informations significatives*

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

## III - NOTES SUR LE BILAN D'ACTIF

### Immobilisations corporelles et incorporelles

	Val. au 01/01/10	Achat Exe.	Cession Exe.	Val. au 31/12/10
Terrain	22 867.35			22 867.35
Droit et concession	18 533.50	11 541.4		30 074.90
Agencements	18 437.05	12 917.97		31 355.02
Const. Neuve St Selve	2 349 388.36			2 349 388.36
Immeuble rue des Gants	288 218.57	5 039.86		293 258.43
Bâtiments	350 799.45	12 900.00		363 699.45
Matériel et outillage	63 833.78	12 675.21		76 508.99
Matériel de transport	130 423.65	12 400.00	16 342.69	126 480.96
Matériel de bureau	129 485.08	18 771.82	16 104.70	132 152.20
Mobilier de bureau	18 400.17	806.10		19 206.27
Mobilier ateliers	371.37			371.37
Mobilier foyer	32 129.09			32 129.09
Mobilier divers	12 939.35			12 939.35
Literie Saint Selve	34 042.84			34 042.84
Matériel infirmerie	9 561.79	5 648.19		15 209.98
Matériel atelier entretien	1 165.16			1 165.16
Matériel cuisine	71 715.86	5 069.08		74 969.66
Matériel atelier thérapeutique	32 984.11	5 893.95		38 878.06
Matériel de groupe	23 762.04			23 762.04
Matériel foyer	33 267.75			33 267.75
Matériel invest. Modernisation	25 796.62			25 796.62
Matériel de cuisine nvll const.	26 018.72			26 018.72
Matériel laverie moderne	10 197.38			10 197.38
<b>Total</b>	<b>3 704 339.04</b>	<b>103 663.58</b>	<b>34 262.67</b>	<b>3 773 739.95</b>

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

<b>III - NOTES SUR LE BILAN D'ACTIF</b>					
Amortissements - Immobilisations corporelles et incorporelles					
	Total amo. 01/01/11	Amort. 2011	Cession exe.	Total amo. Au 31/12/11	Valeur nette
Terrain				0.00	22 867.35
Immo incorporelles	16 275.45	451.61		16 727.06	13 347.84
Agencements	6 311.94	2 736.73		9 048.67	22 306.35
Const. Neuve St Selve	1 665 167.64	180 709.99		1 845 877.63	503 510.73
Imm.rue des Gants	278 143.27	1 164.96		279 308.23	13 950.20
Bâtiments	276 968.09	16 613.90		293 581.99	70 117.46
Matériel et outillage	34 931.39	4 249.69		39 181.08	37 327.91
Matériel de transport	88 990.21	12 295.58	16 342.69	84 943.10	41 537.86
Matériel de bureau	74 319.43	13 429.48	16 104.70	71 644.21	60 507.99
Mobilier de bureau	15 839.06	365.88		16 204.94	3 001.33
Mobilier ateliers	371.37			371.37	0.00
Mobilier foyers	22 550.44	2 673.15		25 223.59	6 905.50
Mobilier divers	11 849.27	429.30		12 278.57	660.78
Literie Saint Selve	33 193.32	471.53		33 664.85	377.99
Matériel infirmerie	3 064.40	1 482.32		4 546.72	10 663.26
Matériel atelier entretien	1 165.16			1 165.16	0.00
Matériel cuisine	44 270.31	7 950.70	1 815.28	50 405.73	24 563.93
Mat. Atelier thérapeutique	15 520.68	3 374.61		18 895.29	19 982.77
Matériel groupes	16 981.00	2 399.69		19 380.69	4 381.35
Matériel foyer	18 779.70	3 014.64		21 794.34	11 473.41
Mat. Invest. Modernisation		25 796.62		25 796.62	
Mat. De cuisine Nlles const.		26 018.72		26 018.72	
Matériel laverie moderne		10 197.38		10 197.38	
<b>Total</b>	<b>2 624 692.13</b>	<b>315 826.48</b>	<b>34 262.67</b>	<b>2 906 255.94</b>	<b>867 484.01</b>

**Immobilisations Financières**

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

PN

Cautions	Au 01/01/10	Augmentation	Diminution	Au 31/12/10
Cautions/Emprunt 12	27 625.71	229.19		27 854.90
Cautions/Emprunt 14	2 104.43		2 104.43	
Cautions/Emprunt 21	2 850.08	23.54		2 873.62
Cautions/Emprunt 21	953.69		953.69	
Cautions/Emprunt 25	601.13	4.86		605.99
				0.00
<b>Total cautionnements</b>	<b>34 135.04</b>	<b>257.59</b>	<b>3 058.12</b>	<b>31 334.51</b>

**Cautions en cours**

Cautions	Au 01/01/10	Augmentation	Diminution	Au 31/12/10
Cautions gaz Saint Selve	42.69			42.69
99 - Cautions TIP gaz Dumonteil	49.55			49.55
99 - Cautions gaz Joffre	15.24		-	15.24
03 - Cautions AQUITANIS Marc	228 673.53			228 673.53
06 - Cautions rue Pierre	660.00			660.00
07 - Cautions ERA IMO rue pierre	690.00			690.00
07 - Cautions GESNOV Capitole	2 667.05	49.89		2 716.94
08 - Cautions GESNOV compl	130.47			130.47
08 - Cautions Garage des gants	140.00			140.00
09 - Compl cautions gestnov collie	94.02			94.02
10. Cautions G LEBLANC	370.00			370.00
11 Cautions gaz intermarche		10.00		10.00
11 Cautions HOTEL J MARQUE		245.00		245.00
				-
<b>Total</b>	<b>233 532.55</b>	<b>304.89</b>	<b>-</b>	<b>233 837.44</b>

<b>Total dépôts et cautions.</b>	<b>267 667.59</b>	<b>562.48</b>	<b>3 058.12</b>	<b>265 171.95</b>
----------------------------------	-------------------	---------------	-----------------	-------------------

\* Il s'agit d'une caution versée auprès d'Aquitanis et qui viendra se soustraire du montant de l'achat de la résidence Marc BLANC dans 10 ans

AN

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Provision	Net
<b>Créances Clients et comptes rattachés</b>			
Brut caisse Pivot			205 947.60
Forfait hospitalier/Ticket modérateur			37 752.77
Caisse prix journée antérieur			159 441.05
Clients Divers			417.20
Forfait exo AES			1 752.00
<b>Total</b>	-	-	<b>405 310.62</b>

**Comptes rattachés**

Fonds spéciaux OETH	
Formation professionnelle en cours	32 939.18
Fact en cours affectation	1 282.50
Débiteurs et créditeurs divers	
Dépenses engagées pour les patients	751.54
<b>Total</b>	<b>34 973.22</b>

**Produits à recevoir**

Provisions Indem. Journalières CPAM	1 891.79
Provisions Indem. Journalières DEXIA	6 066.60
Divers /remb carros ducato	536.52
Dette CE mutuelle + divers	4 386.00
engagement ARH sur 15 Ans	385 000.00
Reprise 2007 sur engagement ARH	- 18 403.80
Reprise 2008 sur engagement ARH	- 19 247.97
Reprise 2009 sur engagement ARH	- 20 130.83
Reprise 2010 sur engagement ARH	- 21 054.21
Reprise 2011 sur engagement ARH	- 22 019.94
<b>Total</b>	<b>297 024.16</b>

COMPTES FINANCIERS	Association	Etablissement	Total
Valeurs mob. de placement	75 083.95	421 077.43	496 161.38
Disponibilité	15 014.61	461 508.64	476 523.25
<b>Total</b>	<b>90 098.56</b>	<b>882 586.07</b>	<b>972 684.63</b>

**Charges constatées d' avance :** une facture de réserve d'oxygène a été passée dans ce compte pour 1 363.71 € et repris pour 681.85 € pour 2010 et 681.85 € pour 2011

**Charges à répartir sur plusieurs exercices**

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

- 133 382.34 € pour Saint Selve
- 10 944.38 € pour les Gants
- 2 421.94 € pour 2<sup>ém</sup> étage chateau

Ces charges seront réparties dans les mêmes proportions que les intérêts de base des emprunts renégociés. cette année 6 538.67€ ont été repris

**IV- NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds associatifs**

Fonds associatifs sans droit de reprise-Association	150 376.13
Fonds associatifs sans droit de reprise-Etablissement	77 405.06
<b>Total</b>	<b>227 781.19</b>

**Subvention d'équipement**

Constitution d'une réserve à hauteur de 304 898.03 €, autorisée par la DDASS en 1993 pour financer les nouvelles constructions. Cette réserve fera l'objet d'une reprise sur provisions pendant 20 ans.

			167 693.93
Dot cst St Selve	304 898.03	Reprise St Selve 03	-15 244.90
Reprise St Selve 94	-15 244.90	Reprise St Selve 04	-15 244.90
Reprise St Selve 95	-15 244.90	Reprise St Selve 05	-15 244.90
Reprise St Selve 96	-15 244.90	Reprise St Selve 06	-15 244.90
Reprise St Selve 97	-15 244.90	Reprise St Selve 07	-15 244.90
Reprise St Selve 98	-15 244.90	Reprise St Selve 08	-15 244.90
Reprise St Selve 99	-15 244.90	Reprise St Selve 09	-15 244.90
Reprise St Selve 00	-15 244.90	Reprise St Selve 10	-15 244.90
Reprise St Selve 01	-15 244.90	regul amort des gants	-0.03
Reprise St Selve 02	-15 244.90	Reprise St Selve 10	-15 244.90
		<b>Solde</b>	<b>30 489.80</b>

**Réserve pour investissement**

			278 868.72
Affectation du résultat années impaires	36 833.24	Rep pour amorti 2ème étage 06	-1 830.00
Affectation du résultat années paires	25 203.82	Rep pour amorti informatique 06	-3 807.83
Affectation réserves statutaires	228 673.53	Affectation Résultat 06	1 397.42
Reprise pour amortissement informatique 01	-8 599.58	Rep pour amorti 2ème étage 07	-1 830.00
constitution réserve 2ème étage	18 300.00	Affectation Résultat 07	4 814.10
Affectation du résultat 2001	14 125.63	Rep pour amorti 2ème étage 08	-1 830.00
Reprise pour amortissement 2ème étage 02	-1 830.00	Rep pour amorti 2ème étage 09	-1 830.00
Reprise pour amortissement informatique 02	-12 407.41	Affectation Résultat 08	5 409.39
Affectation du résultat 2002	21281.72	Transfert reserve pour CP	-35 370.66
Rep pour amorti 2ème étage 03	-1 830.00	Transfert difference sur real actif	8 028.36
Rep pour amorti informatique 03	-12 407.41	Rep pour amorti 2ème étage 10	-1 830.00
Rep pour amorti 2ème étage 04	-1 830.00	Affectation Résultat 09	4 357.56
Rep pour amorti informatique 04	-12 407.41	Rep pour amorti 2ème étage 11	-1 830.00
Rep pour amorti 2ème étage 05	-1 830.00	Affectation Résultat 10	<b>6 821.35</b>
Rep pour amorti informatique 05	-12 407.41		
		<b>Total</b>	<b>259 538.41</b>

AV

**Fonds dédiés**

Décalage de la provision pour litige 2006	37000
---	-------

<b>Total</b>	<u>37 000.00</u>
--------------	------------------

**Provision pour charges à payer**

- Depuis 1999 l'établissement a constitué une provision pour les départs en retraite , durant l'exercice 2011 une reprise technique de 106 033.33 € a été effectuée afin de couvrir la dépense. Sachant que l'engagement de l'établissement en matière de retraite se monte à 975 742 € sur les prochaines années une provision de 168 641.06 € été passée afin de conforter les réserves .

Solde. 31/12/1999	3 184.07
Provision 2000	25 430.00
Provision 2001	25 430.00
Reprise provision 2003	-12 365.64
Provision 2005	40 993.92
Reprise provision 2006	-68 658.80
Provision 2006	109 829.89
Reprise provision 2007	-81 624.70
Provision 2007	148 513.42
Reprise provision 2008	-41 995.02
Reprise provision 2009	-54 613.23
Provision 2009	102 060.89
Reprise provision 2010	-104 000.35
Provision 2010	128 190.63
Reprise provision 2011	-106 033.33
Provision 2011	<u>174 956.48</u>
	<b>289 298.23</b>

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

Le résultat de l'exercice se compose

de l'association	1 182.21
de l'établissement	<u>7 309.97</u>
	<b>8 492.18</b>

## IV- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Autres dettes	Montant brut	A 1 an au plus	Plus 1 an - 5 ans	A plus 5 ans
Emprunts	981 116.88	244 540.13	542 116.03	194 460.72
interets dus				
Fournisseurs	115 865.28	115 865.28		
Dettes fiscales et sociales	931 314.98	931 314.98		
Autres dettes	21 882.42	21 882.42		
<b>Total</b>	<b>2 050 179.56</b>	<b>1 313 602.81</b>	<b>542 116.03</b>	<b>194 460.72</b>

Organismes prêteurs	Capital restant dû au 01/01/11	Remb. 2011	Capital restant dû au 31/12/11	An-1	Ans-5	Ans+5
EMPRUNT CCC N°12 23/06/94	549 494.84	147 561.86	401 932.98	154 926.33	247 006.65	0.00
EMPRUNT CCC N°21 28/10/02	22 272.44	10 865.15	11 407.29	11 407.29	0.00	
EMPRUNT B Courtois 22/11/06	306 163.20	22 019.94	284 143.26	23 029.95	103 179.05	157 934.26
EMPRUNT B Courtois 08/12/06	30 241.57	9 654.53	20 587.04	10 074.41	10 512.63	
EMPRUNT B Courtois 08/12/07	50 605.56	6 561.67	44 043.89	6 863.99	30 767.73	6 412.17
EMPRUNT B Courtois 28/09/08	57 164.78	10 971.70	46 193.08	11 513.58	34 679.50	0.00
EMPRUNT CCC N°3120/09/09	52 226.01	8 025.75	44 200.26	8 285.68	35 914.58	0.00
EMPRUNT B Courtois N° 32	70 000.00	9 196.91	60 803.09	9 452.44	40 510.10	10 840.55
EMPRUNT B Courtois N° 33	70 000.00	2 194.01	67 805.99	8 986.46	39 545.79	19 273.74
	<b>1 208 168.40</b>	<b>227 051.52</b>	<b>981 116.88</b>	<b>244 540.13</b>	<b>542 116.03</b>	<b>194 460.72</b>

## Récapitulatif des frais financiers 2011

Emprunt N°	12	24 241.30
Emprunt N°	21	893.73
Emprunt N°	27	13 439.02
Emprunt N°	28	1 140.75
Emprunt N°	29	2 182.01
Emprunt N°	30	2 574.94
Emprunt N°	31	1 575.57
Emprunt N°	32	1 830.69
Emprunt N°	32	665.00
<b>Total</b>		<b>48 543.01</b>

## Amortissements des primes de renégociation

Saint Selve	5 631.14
Des Gants	743.16
2em étage château	164.37
<b>Total</b>	<b>6 538.67</b>

Fournisseurs divers	187.68
Fournisseurs en compte	101 988.44
Avance sur commande	-795.00
Facture à recevoir	13 780.05
Retenue de garantie sur immobilisations	704.11
<b>Total</b>	<b>115 865.28</b>

<b>DETAIL DES PRODUITS</b>
----------------------------

**Facturation 2011**

N° de compte	Désignation	Solde
70620	Produits de dotation globale	5 703 367.00
70622	Post-cure, ticket modérateur	63 941.31
70623	Hôpital de nuit, ticket modérateur	3 473.59
70627	Forfait hospitalier	246 807.00
70650	Participation hébergement	
70810	Remboursement repas salariés	5 784.80
70815	Remboursement repas extérieurs	2 398.92
70880	Autres produits activités annexes	332.28
<b>TOTAL</b>		<b>6 026 104.90</b>

**Autres produits**

N° de compte	Désignation	Solde
	Autres produits activités annexes asso	1 726.80
75600	Cotisations adhérents	10.00
75830	Divers Produits	
75831	Remboursement 1/2 salaire maladie	22 441.56
75833	Remboursement assurances	19 807.55
75834	Remboursement formation professionnelle	
75835	Remboursement divers	383.25
<b>TOTAL</b>		<b>44 369.16</b>

**Produits financiers**

N° de compte	Désignation	Solde
76100	Plus-value sur fonds déposés	1 634.00
76500	Ristourne produits financiers	119.96
76600	Autre produits financiers	640.23
76800	Autre produits financiers (Assoc)	785.61
<b>TOTAL</b>		<b>3 179.80</b>

**Produits sur opérations de gestion**

N° de compte	Désignation	Solde
77100	Produits exceptionnels sur opération gestion	
77200	Produits sur exercice antérieur	
77500	Produits cession élém. Actifs	200.00
78112	Reprise/Amortissement/Immob.	17 074.90
78720	Reprise provision salaires	
78740	Reprise autres provisions	
<b>TOTAL</b>		<b>17 274.90</b>
79000	Transfert de charges	

<b>Total des produits/facturation</b>	<b>6 090 928.76</b>
---------------------------------------	---------------------

Effectifs	Temps plein	Temps partiel	Total
Medecins psy+ pharma	0	8	8
Cadres administratifs	5	0	5
Infirmiers	24	1	25
Educateurs	27	4	31
Employés de bureau	3	0	3
Services généraux	14	0	14
Soignants/Social	1	5	7
Personnel invalidite	2		2
<b>Total</b>	<b>76</b>	<b>18</b>	<b>95</b>

Total de 95 salariés au 31 12 2011 , représentant 84.00 ETP

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

**SECTION D'INVESTISSEMENT CONSOLIDÉE 2011****Ressources de l'exercice**

Amortissement	253 813.76
Emprunt	70 000.00
Dons	
Affectation résultat Etablissement/ Réserve	
Affectation résultat Association 2010	1 097.11
Cession d'immobilisations financières	3 058.12
Affectation résultat établissement 2010	6 821.35
<b>Total</b>	<b>334 790.34</b>

**Emplois de l'exercice**

Amortissement subventions	17 074.90
Remboursement capital emprunt	227 051.53
Investissement de l'exercice	103 663.58
Immobilisation financière	562.48
Participation sur fonds propre à la réserve cp	
<b>Total</b>	<b>348 352.49</b>

<i>déficit de ressource</i>	<i>-13 562.15</i>
<i>Excédent de ressources au 31/12/10</i>	<i>353 022.97</i>
Dont : Excédent Etablissement	218 023.95
Excédent Association	127 437.23

<b>Excédent au 31/12/11</b>	<b>339 460.82</b>
-----------------------------	-------------------

**CUMULS AU 31/12/11****Ressources de l'exercice**

Fonds associatifs	227 781.19
Subvention investissement	30 489.80
Réserve pour investissement	259 538.41
Différ. Réalisation d'éléments d'actif	
Emprunts	981 116.88
<b>Total</b>	<b>1 498 926.28</b>

**Emplois de l'exercice**

Investissement	3 773 739.95
(-) amortissement	-2 906 255.94
(+) immobilisations financières	291 981.45
<b>Total</b>	<b>1 159 465.46</b>

<b>Excédent au 31/12/11</b>	<b>339 460.82</b>
-----------------------------	-------------------