

**«L'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL
DES PERSONNES AGEES»
7 BIS, RUE VAGANAY
69 850 SAINT MARTIN EN HAUT**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2011
(Période du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011)**

L'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL DES PERSONNES AGEES

7 BIS, RUE VAGANAY

69850 SAINT MARTIN EN HAUT

EXERCICE 2011

(Période du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011)

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de **L'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL DES PERSONNES AGEES – SAINT MARTIN EN HAUT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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. OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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. 225-235 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe précise que les comptes annuels de l'Association ont été établis en application des instructions budgétaires et comptables M21 bis et

M22, lesquelles présentent certaines spécificités au regard des principes comptables du plan comptable associatif.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre Association, nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée et exhaustive sur les spécificités significatives des principes comptables retenus pour l'arrêté des présents comptes annuels.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

LYON, le 30 mai 2012

Pour le CABINET LEPINE

André LEPINE
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL PERSONNES AGEES

TOTAL

7 rue Vaganay
69850 - SAINT-MARTIN-EN-HAUT
Tél : 0478486204
Fax : 0478485390

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2011

ACTIF	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois			31/12/2010 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	5 335,72		5 335,72	5 335,72
Constructions	7 437 097,42	-3 618 195,17	3 818 902,25	4 002 429,48
Installations techniques, matériel et outillage	626 938,27	-487 257,44	139 680,83	130 381,02
Autres immobilisations corporelles	33 271,76	-26 570,97	6 700,79	10 837,17
Immobilisations corporelles en cours	774 063,23		774 063,23	85 312,87
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	229,00		229,00	229,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 828,93		1 828,93	1 828,93
TOTAL I	8 878 764,33	-4 132 023,58	4 746 740,75	4 236 354,19
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	430,56		430,56	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	27 844,87		27 844,87	41 877,51
Autres créances	10 549,84		10 549,84	210 338,53
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	1 982 072,07		1 982 072,07	2 156 870,18
Disponibilités				
Disponibilités	244 861,84		244 861,84	160 517,06
TOTAL III	2 265 759,18		2 265 759,18	2 569 603,28
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	658,81		658,81	1 035,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV	658,81		658,81	1 035,05
TOTAL GENERAL	11 145 182,32	-4 132 023,58	7 013 158,74	6 806 992,52

(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 cet établissement les autres établissements et services concernés.

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

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

PASSIF	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 861 762,76	2 861 762,76
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs	193 637,71	193 637,71
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	86 149,33	
Réserves de compensation	261 630,10	174 555,67
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	18 385,30	18 385,30
Autres réserves	127 449,80	127 449,80
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	502 776,01	510 789,02
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-97 461,33	-97 461,33
Résultat sous contrôle tiers financeurs	296 437,69	296 437,69
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	135 706,58	165 210,75
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	292 060,97	251 183,17
Immobilisations grevées de droits		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	407 692,21	374 995,76
Réserves des plus-values nettes d'actif	-68 736,84	-68 736,84
	TOTAL I	4 808 209,46
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
	TOTAL II	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	41 025,00	
	TOTAL III	41 025,00
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 365 693,82	1 349 390,13
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	18 744,38	22 761,36
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 970,69	1 970,69
Redevables créditeurs		
Redevables créditeurs	11 157,40	8 748,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)	55 412,79	85 183,42
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sociales et fiscales	313 068,25	305 209,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 998,26	28 152,28
Autres dettes (5)		
Autres dettes (5)	9 165,78	8 247,29
	TOTAL IV	1 809 663,06
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	136 432,08	189 120,00
TOTAL GENERAL	7 013 158,74	6 806 992,52

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) En particulier : cautions versés par les rédissents 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 :

BILAN COMPTABLE

Détail de l'Actif

ACTIF détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois			31/12/2010
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles	8 876 706,40	-4 132 023,58	4 744 682,82	4 234 296,26
Terrains	5 335,72		5 335,72	5 335,72
211100 TERRAINS NUS	5 335,72		5 335,72	5 335,72
Constructions	7 437 097,42	-3 618 195,17	3 818 902,25	4 002 429,48
213100 CONSTRUCTIONS	7 111 981,31	-3 389 610,19	3 722 371,12	3 927 596,56
213500 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	124 537,94		124 537,94	107 792,24
213510 AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS	200 578,17	-136 444,71	64 133,46	56 264,19
281350 AMORT.AGENCEMENTS CONSTRUCTIONS		-92 140,27	-92 140,27	-89 223,51
Installations techniques, matériel et outillage	626 938,27	-487 257,44	139 680,83	130 381,02
215120 MATERIEL MOBILIER FOYER	23 929,24		23 929,24	23 929,24
215410 MATERIELS SERVICES GENERAUX	231 117,65	-193 443,00	37 674,65	42 822,35
215430 MATERIELS SERVICES MEDICAUX	245 928,06	-162 384,17	83 543,89	62 358,80
215440 MOBILIER HOTELIER	125 963,32	-111 011,23	14 952,09	18 815,81
281512 AMORT.MATERIEL MOB. FOYER		-20 419,04	-20 419,04	-17 545,18
Autres immobilisations corporelles	33 271,76	-26 570,97	6 700,79	10 837,17
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	2 500,00		2 500,00	2 500,00
218300 MATERIEL DE BUREAU	30 771,76	-25 215,07	5 556,69	9 068,07
281820 AMORT AUTRES IMMOS CORPOR.		-1 355,90	-1 355,90	-730,90
Immobilisations corporelles en cours	774 063,23		774 063,23	85 312,87
231000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	774 063,23		774 063,23	85 312,87
Immobilisations Financières	2 057,93		2 057,93	2 057,93
Participations et créances rattachées à des participations	229,00		229,00	229,00
261000 TITRES DE PARTICIPATIONS	229,00		229,00	229,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 828,93		1 828,93	1 828,93
275000 DEPOT DES CAUTIONS	1 828,93		1 828,93	1 828,93
TOTAL I	8 878 764,33	-4 132 023,58	4 746 740,75	4 236 354,19

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois			31/12/2010
	BRUT	AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011			31/12/2010
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Avances et acomptes versés sur commandes	430,56		430,56	
Avances et acomptes versés sur commandes	430,56		430,56	
409100 FOURNISSEURS : ACOMPTE	430,56		430,56	
Créances (2)	38 394,71		38 394,71	252 216,04
Créances redevables et comptes rattachés (3)	27 844,87		27 844,87	41 877,51
411002 BONNARD Jean Marie	431,05		431,05	413,91
411003 VINCENT Jeanne	-11,78		-11,78	117,21
411005 POYARD Jeanne	-185,18		-185,18	392,92
411006 GUYOT Simone	419,06		419,06	388,76
411007 TILLOY Hélène	431,42		431,42	403,86
411012 CARRON Andrée	367,98		367,98	318,40
411013 PIEGAY Marie Antoinette	286,14		286,14	234,52
411014 BONNARD Anna	128,83		128,83	297,32
411100 Résidents Payants	23 139,38		23 139,38	30 816,82
411400 RESIDENTS AIDE SOCIALE	2 837,97		2 837,97	8 493,79
Autres créances	10 549,84		10 549,84	210 338,53
441110 SUBVENTIONS ARS A RECEVOIR				189 120,00
455000 ASSOCIATION EIG INFORM.	263,54		263,54	263,54
462000 CREANCES S/CESSIONS IMMOB.	1 500,00		1 500,00	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	8 786,30		8 786,30	20 954,99
Valeurs mobilières de placement	1 982 072,07		1 982 072,07	2 156 870,18
Valeurs mobilières de placement	1 982 072,07		1 982 072,07	2 156 870,18
507800 BONS DE CAISSE GESTION LIBRE	45 000,00		45 000,00	41 000,00
507810 BONS DE CAISSE MDR	554 000,00		554 000,00	859 000,00
508110 V.M.P. CREDIT AGRICOLE CPT 31553261600 G.L.	635 155,05		635 155,05	627 891,36
508111 V.M.P. CREDIT AGRICOLE CPT 31529840600 MDR	140 764,98		140 764,98	301 966,74
508250 DEPOT A TERME CREDIT AGRICOLE	570 000,00		570 000,00	300 000,00
508800 PLUS VALUES LATENTES/VMP	41,34		41,34	
508810 INTERETS COURUS/BONS CAISSE	37 110,70		37 110,70	27 012,08
Disponibilités	244 861,84		244 861,84	160 517,06
Disponibilités	244 861,84		244 861,84	160 517,06
512000 CREDIT AGRICOLE MDR L'ARC EN CIEL	124 265,65		124 265,65	48 423,11
512010 CREDIT AGRICOLE FOYER LES OLLAGNES	6 778,19		6 778,19	2 106,25
512020 CREDIT AGRICOLE CHANTELOUVE	6 602,27		6 602,27	12 839,86
512100 CREDIT AGRICOLE GESTION LIBRE 31553261000	5 655,54		5 655,54	5 721,63
512300 CAISSE EPARGNE GESTION LIBRE	1 413,58		1 413,58	3 444,51
512600 CAISSE D'EPARGNE MDR L'ARC EN CIEL	12 043,36		12 043,36	1 495,08
517810 CREDIT AGRICOLE LIVRET (CSL)	4 511,91		4 511,91	4 444,34
517820 CAISSE EPARGNE LIVRET A	83 524,82		83 524,82	81 820,24
530000 CAISSE MDR L'ARC EN CIEL	66,52		66,52	222,04
TOTAL III	2 265 759,18		2 265 759,18	2 569 603,28

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011			31/12/2010
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance	658,81		658,81	1 035,05
Charges constatées d'avance	658,81		658,81	1 035,05
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	658,81		658,81	1 035,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV	658,81		658,81	1 035,05
TOTAL ACTIF	11 145 182,32	-4 132 023,58	7 013 158,74	6 806 992,52

BILAN COMPTABLE

Détail du Passif

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 861 762,76	2 861 762,76
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 861 762,76	2 861 762,76
102100 FONDS ASSOCIATIFS	995 823,08	995 823,08
102110 FONDS ASSOCIATIFS MDR	402 233,92	402 233,92
102300 SUBVENTION MINISTERE SANTE 1981 MDR	333 965,64	333 965,64
102310 AUTRES SUBVENTIONS OLLAGNES	18 293,88	18 293,88
102320 SUBVENTION DEPARTEMENT OLLAGNES	304 898,03	304 898,03
102600 DONS ET LEGS	781 570,65	781 570,65
102601 SUBV.INVEST.AFFECTEES BIENS RENOUV.APICIL	1 800,00	1 800,00
102602 SUBVENTION INVEST.AFFECT.BIENS RENOUV.D.D.E.	3 000,00	3 000,00
102603 SUBVENTION INVESTISSEMENT CANICULE	5 177,56	5 177,56
102681 SUBV.INVEST.AFFECTEES BIENS RENOUV. DOT.PARLEMENTAIRE	15 000,00	15 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	193 637,71	193 637,71
Dons et legs	193 637,71	193 637,71
103500 SUCCESSION LHOPITAL AVEC DROIT REPRISE	193 637,71	193 637,71
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves	493 614,53	320 390,77
Excédents affectés à l'investissement	86 149,33	
106820 RESERVES D'INVESTISSEMENT HEB. 2010	55 981,76	
106825 RESERVES D'INVESTISSEMENT DEP. 2010	30 167,57	
Réserves de compensation	261 630,10	174 555,67
106861 RESERVE COMPENSATION HEBERGEMENT 2005	2 762,83	2 762,83
106862 RESERVES COMPENSATION DEPENDANCE 2007	5 529,75	5 529,75
106863 RESERVES COMPENSATION SOINS 2004 (solde)	149,59	149,59
106864 RESERVES COMPENSATION HEBERGEMENT 2006	39 672,39	39 672,39
106865 RESERVES COMPENSATION SOINS 2008	6 298,85	6 298,85
106866 RESERVES COMPENSATION DEPENDANCE 2008	4 067,49	4 067,49
106867 RESERVES COMPENSATION HEBERGEMENT 2008	20 058,96	20 058,96
106868 RESERVES COMPENSATION DEPENDANCE 2009	31 458,99	31 458,99
106869 RESERVES COMPENSATION SOINS 2009		6 972,95
106870 RESERVES COMPENS. CHARGES AMORTISSEMENT HEB.2007	57 583,87	57 583,87
106871 RESERVES COMPENSATION SOINS 2010	94 047,38	
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	18 385,30	18 385,30
106850 RESERVE DE TRESORERIE MDR	18 385,30	18 385,30
Autres réserves	127 449,80	127 449,80
106800 RESERVES A DISPOSITION G.L.	127 449,80	127 449,80
Report à nouveau	1 129 519,92	1 126 159,30
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	502 776,01	510 789,02
110000 REPORT A NOUVEAU CHANTELOUVE	12 080,10	11 087,91
110001 REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE	521 501,85	591 175,77
110002 EXCEDENT S.C. ANNEE N-1	6 972,95	
119010 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE OLLAGNES	-37 778,89	-91 474,66
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-97 461,33	-97 461,33
114200 DEPENSES INOPPOSABLES A AUTORITE TARIFICATION	-97 461,33	-97 461,33
Résultat sous contrôle tiers financeurs	296 437,69	296 437,69
115101 RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR SOINS 2002	113 623,89	113 623,89
115102 RESULTAT SOUS CONTROLE FINANCEUR SOINS 2003	94 782,82	94 782,82
115105 EXCEDENT EHPAD HEB.2009 AFF.REDUCT.CHARGES EXPL.	88 030,98	88 030,98
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	135 706,58	165 210,75
120000 RESULTAT DE L'EXERCICE	135 706,58	234 884,67

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011	31/12/2010
	Durée 12 mois	12 mois
129000 RESULTAT DE L'EXERCICE		-69 673,92
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	292 060,97	251 183,17
131201 SUBVENTION ARS RENOVATION 2011	52 687,92	
131300 SUBV. D'EQUIPEMENT FINANCEE DEPARTEMENT	25 923,30	25 923,30
131310 SUBV. D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLE DEPART.	79 273,48	
131700 SUBV. D'EQUIPEMENT RECUES APICIL AGIRA	197 260,00	197 260,00
138300 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLE		79 273,48
139130 SUBV.INVEST.INSCRITE CTE RESULTAT DEPART.GROUPE EL.	-7 776,99	
139131 SUBV INVEST.INSCRITE COMPTE RESULTAT DEPART.AGRAND.	-15 854,70	
139170 SUBVENTION INVEST. INSC. COMPTE FONCT. APICIL AGRAND.	-39 452,04	-32 876,70
139830 SUB.INVEST. INSC. CPTÉ RESULTAT DEPARTEMENT AGRAND.		-13 212,25
139850 SUB.INVEST.INSC. CPTÉ RESULTAT DEPARTEMENT GROUPE EL.		-5 184,66
Immobilisations grevées de droits		
Provisions réglementées	338 955,37	306 258,92
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations	407 692,21	374 995,76
145000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	407 692,21	374 995,76
Réserves des plus-values nettes d'actif	-68 736,84	-68 736,84
148610 RESERVES PLUS VALUES NETTES ACTIF IMMOBILISE	-68 736,84	-68 736,84
TOTAL I	5 017 490,29	4 808 209,46

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
Comptes de liaison Comptes de liaison Comptes de liaison		
TOTAL II		

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
	Provisions Provisions pour risques Provisions pour charges Fonds dédiés Fonds dédiés 194010 ARS CREDIT PONCTUEL RAILS 2011	 41 025,00 41 025,00 41 025,00
TOTAL III	41 025,00	

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2011	31/12/2010
	Durée 12 mois	12 mois
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 365 693,82	1 349 390,13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 365 693,82	1 349 390,13
164001 EMPRUNT 1995 CDC MDR	193 113,36	234 961,45
164002 EMPRUNT 2005 CAISSE D'EPARGNE MDR	668 477,72	686 244,66
164004 EMPRUNT CRAM 2004 MDR	168 181,00	181 118,00
164005 EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	166 958,10	
164101 EMPRUNT CREDIT FONCIER OLLAGNES	168 963,64	247 066,02
Emprunts et dettes financières divers (3)	18 744,38	22 761,36
Emprunts et dettes financières divers (3)	18 744,38	22 761,36
168800 INTERETS COURUS	18 744,38	22 761,36
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 970,69	1 970,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 970,69	1 970,69
419100 AVANCES RESIDENTSCHANTELOUVE CAUTION	1 970,69	1 970,69
Redevables créditeurs	11 157,40	8 748,75
Redevables créditeurs	11 157,40	8 748,75
419000 AVANCES RESIDENTS OLLAGNES CAUTION	11 157,40	8 748,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	55 412,79	85 183,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	55 412,79	85 183,42
401000 FOURNISSEURS	50 074,55	70 208,33
408100 FOURN FACT NON PARVENUES	5 338,24	14 975,09
Dettes sociales et fiscales	313 068,25	305 209,14
Dettes sociales et fiscales	313 068,25	305 209,14
422000 OEUVRES SOCIALES	2 708,09	5 423,26
428200 DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES A PAYER	115 563,22	110 567,96
428500 PERSONNEL CHARGES A PAYER	11 257,20	4 126,22
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER		2 142,09
431000 URSSAF	45 330,00	50 326,00
437300 APICIL	40 994,00	40 373,00
437310 GAN PREVOYANCE	3 784,93	3 385,16
437800 UNIFAF FORMATION	16 855,33	16 564,39
437801 EFFORT CONSTRUCTION GIC	5 667,66	5 625,30
438200 CHARGES SOCIALES/ CONGES A PAYER	46 240,35	43 655,40
438600 CHARGES SOCIALES/PRIME PRECARITE A PAYER		381,29
444500 ETAT-IMPOTS SUR BENEFICES	7 338,91	2 831,84
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	7 304,00	8 405,00
447800 IMPOTS LOCAUX	-1 835,00	-352,00
448200 CHARGES FISCALES/ CONGES A PAYER	11 859,56	11 610,15
448600 CHARGES FISCALES/PRIME PRECARITE A PAYER		144,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 998,26	28 152,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 998,26	28 152,28
404000 Fournisseurs Immobilisation	42 998,26	28 152,28
Autres dettes (5)	9 165,78	8 247,29
Autres dettes (5)	9 165,78	8 247,29
468600 CHARGES A PAYER	9 165,78	8 247,29
TOTAL IV	1 818 211,37	1 809 663,06

PASSIF détaillé	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois	31/12/2010 12 mois
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	136 432,08	189 120,00
Produits constatés d'avance	136 432,08	189 120,00
487010 SUBVENTION ARS A UTILISER	136 432,08	189 120,00
Ecart de conversion (passif)		
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V	136 432,08	189 120,00
TOTAL PASSIF	7 013 158,74	6 806 992,52

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

TOTAL

	Arrêté au :		31/12/2011		31/12/2010		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises	55,00	0,00	101,00	0,00	-46,00	-45,54		
Produits des Activités Annexes	106 004,97	4,15	102 355,98	4,04	3 648,99	3,56		
Ressources de l'Activité	238 661,63	9,34	230 329,67	9,09	8 331,96	3,62		
Total	344 721,60	13,48	332 786,65	13,13	11 934,95	3,59		
Production stockée								
Prestations de Services	2 556 361,97	100,00	2 533 723,19	100,00	22 638,78	0,89		
Subventions d'exploitation								
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	10 095,03	0,39	65 676,09	2,59	-55 581,06	-84,63		
Autres produits	27 710,97	1,08	24 533,73	0,97	3 177,24	12,95		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	2 938 889,57	114,96	2 956 719,66	116,69	-17 830,09	-0,60		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres								
Autres achats et charges externes	511 870,16	20,02	494 766,05	19,53	17 104,11	3,46		
Impôts, taxes et versements assimilés	150 060,12	5,87	150 163,19	5,93	-103,07	-0,07		
Salaires et traitements	1 291 573,97	50,52	1 282 274,49	50,61	9 299,48	0,73		
Charges sociales	504 851,47	19,75	495 368,68	19,55	9 482,79	1,91		
Dotation	249 327,63	9,75	248 517,55	9,81	810,08	0,33		
Autres charges	1 507,53	0,06	817,96	0,03	689,57	84,30		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	2 709 190,88	105,98	2 671 907,92	105,45	37 282,96	1,40		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	229 698,69	8,99	284 811,74	11,24	-55 113,05	-19,35		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés	31 238,86	1,22	22 826,04	0,90	8 412,82	36,86		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P	10 686,58	0,42	6 813,07	0,27	3 873,51	56,85		
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	41 925,44	1,64	29 639,11	1,17	12 286,33	41,45		
Charges financières								
Charges financières	45 807,26	1,79	48 536,09	1,92	-2 728,83	-5,62		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	45 807,26	1,79	48 536,09	1,92	-2 728,83	-5,62		
RESULTATS FINANCIERS	-3 881,82	-0,15	-18 896,98	-0,75	15 015,16	-79,46		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	225 816,87	8,83	265 914,76	10,50	-40 097,89	-15,08		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	2 421,04	0,09	2 736,94	0,11	-315,90	-11,54		
Sur opération en capital	17 110,12	0,67	11 810,12	0,47	5 300,00	44,88		
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	19 531,16	0,76	14 547,06	0,57	4 984,10	34,26		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	30 000,00	1,17	30 338,00	1,20	-338,00	-1,11		
Sur opération en capital	1 382,93	0,05			1 382,93			
Dotation aux amortissements et aux prov.	32 696,45	1,28	82 930,44	3,27	-50 233,99	-60,57		
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	64 079,38	2,51	113 268,44	4,47	-49 189,06	-43,43		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-44 548,22	-1,74	-98 721,38	-3,90	54 173,16	-54,87		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices	4 537,07	0,18	1 982,63	0,08	2 554,44	128,84		
TOTAL X	4 537,07	0,18	1 982,63	0,08	2 554,44	128,84		
PRODUITS	3 000 346,17	117,37	3 000 905,83	118,44	-559,66	-0,02		
CHARGES	2 823 614,59	110,45	2 835 695,08	111,92	-12 080,49	-0,43		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	176 731,58	6,91	165 210,75	6,52	11 520,83	6,97		
Total XI								
Eng.à réaliser sur ressources affectés	41 025,00	1,60			41 025,00			
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI	41 025,00	1,60			41 025,00			
EXCEDENT OU DÉFICIT	135 706,58	5,31	165 210,75	6,52	-29 504,17	-17,86		

Compte de résultat

TOTAL

Liste des structures

COMPTE DE RESULTAT

Détail

Compte de résultat

TOTAL

	Arrêté au : 31/12/2011		31/12/2010		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
7070000000 VENTES DE LIVRES	55,00	0,00	101,00	0,00	-46,00	-45,54
Ventes de marchandises	55,00	0,00	101,00	0,00	-46,00	-45,54
7081000000 REPAS DU PERSONNEL	8 181,60	0,32	8 305,83	0,33	-124,23	-1,50
7082000000 REPAS PASSANTS	53 879,65	2,11	49 931,10	1,97	3 948,55	7,91
7082500000 REDEVANCE LOYERS STUDIO	36 690,84	1,44	36 996,60	1,46	-305,76	-0,83
7085000000 LOCATION DES GARAGES	2 104,88	0,08	2 220,00	0,09	-115,12	-5,19
7086000000 AVANTAGE EN NATURE REPAS	5 148,00	0,20	4 902,45	0,19	245,55	5,01
Produits des Activités Annexes	106 004,97	4,15	102 355,98	4,04	3 648,99	3,56
7061000000 REDEVANCE HEBERGEMENT	238 661,63	9,34	230 329,67	9,09	8 331,96	3,62
Ressources de l'Activité	238 661,63	9,34	230 329,67	9,09	8 331,96	3,62
Total	344 721,60	13,48	332 786,65	13,13	11 934,95	3,59
Production stockée						
7317100000 TARIF HEBERGEMENT EHPAD DEPARTEME	154 407,23	6,04	141 908,79	5,60	12 498,44	8,81
7317200000 TARIF HEBERGEMENT EHPAD HEBERGE	1 170 238,40	45,78	1 187 576,89	46,87	-17 338,49	-1,46
7317250000 TARIF HEBERGEMENT EHPAD HEBERGE - 6	19 258,66	0,75	21 670,05	0,86	-2 411,39	-11,13
7341000000 TARIF DEPENDANCE COUVERT APA	245 086,16	9,59	250 038,46	9,87	-4 952,30	-1,98
7342000000 PARTICIPATION RESIDENTS TARIF DEPEND	128 779,52	5,04	127 989,00	5,05	790,52	0,62
7361000000 DOTATION GLOBALE FINANCEMENT SOINS	838 592,00	32,80	804 540,00	31,75	34 052,00	4,23
Prestations de Services	2 556 361,97	100,00	2 533 723,19	100,00	22 638,78	0,89
Subventions d'exploitation						
7815000000 REPRISE/PROV. RISQUES ET CHARGES			10 476,66	0,41	-10 476,66	-100,00
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	10 095,03	0,39	55 199,43	2,18	-45 104,40	-81,71
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	10 095,03	0,39	65 676,09	2,59	-55 581,06	-84,63
7545000000 DONS	100,00	0,00			100,00	
7583000000 REMBOURSEMENT CHARGES OPAC	4 871,30	0,19	4 956,20	0,20	-84,90	-1,71
7583300000 AIDE/CONTRAT CUI-CAE CONTRAT APPRE	1 792,39	0,07			1 792,39	
7583400000 REMB.FORMATION PROFESSIONNELLE	12 129,98	0,47	12 268,27	0,48	-138,29	-1,13
7583500000 REMB CULTE INHUMATION	3 380,00	0,13	2 590,00	0,10	790,00	30,50
7583600000 REMB FRAIS MEDICAUX			86,75	0,00	-86,75	-100,00
7583750000 PRODUITS RESERVATION HEBERGEMENT	3 292,44	0,13	3 080,28	0,12	212,16	6,89
7583800000 REMB DIVERS	2 144,46	0,08	1 529,66	0,06	614,80	40,19
7588000000 REGULARISATIONS DIVERSES	0,40	0,00	22,57	0,00	-22,17	-98,23
Autres produits	27 710,97	1,08	24 533,73	0,97	3 177,24	12,95
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	2 938 889,57	114,96	2 956 719,66	116,69	-17 830,09	-0,60
Bénéfice attribué, perte transférée						
EXCEDENT ATTRIBUÉ OU DÉFICIT TRANSFÉRÉ (QUOTES-P.						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
7640000000 PRODUITS FINANCIERS	6,87	0,00	6,87	0,00		
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	31 231,99	1,22	22 819,17	0,90	8 412,82	36,87
Autres intérêts et produits assimilés	31 238,86	1,22	22 826,04	0,90	8 412,82	36,86
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
7670000000 PROD.NETS S/CESSION VALEURS MOBILIER	10 686,58	0,42	6 813,07	0,27	3 873,51	56,85
Produits net/cession des V.M.P	10 686,58	0,42	6 813,07	0,27	3 873,51	56,85
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	41 925,44	1,64	29 639,11	1,17	12 286,33	41,45
Produits exceptionnels						
7718000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 421,04	0,09	2 033,00	0,08	388,04	19,09
7720000000 PRODUITS SUR EXERC. ANTER.			703,94	0,03	-703,94	-100,00
Sur opération de gestion	2 421,04	0,09	2 736,94	0,11	-315,90	-11,54
7750000000 PROD. CESSIONS ELEM. ACTIFS	5 300,00	0,21			5 300,00	
7770000000 QUOTE.PART.SUBV.INVEST. VIREE AU COM	11 810,12	0,46	11 810,12	0,47		
Sur opération en capital	17 110,12	0,67	11 810,12	0,47	5 300,00	44,88
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	19 531,16	0,76	14 547,06	0,57	4 984,10	34,26
TOTAL PRODUITS	3 000 346,17	117,37	3 000 905,83	118,44	-559,66	-0,02
SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT						
TOTAL GÉNÉRAL	3 000 346,17	117,37	3 000 905,83	118,44	28 944,51	-0,02
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
6061100000 EAU ET ASSAINISSEMENT	21 032,05	0,82	20 082,57	0,79	949,48	4,73
6061200000 ELECTRICITE	34 612,36	1,35	31 581,78	1,25	3 030,58	9,60
6062200000 FOURNITURES MEDICALES	15 994,00	0,63	22 815,02	0,90	-6 821,02	-29,90

Compte de résultat

TOTAL

	Arrêté au : 31/12/2011		31/12/2010		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
6062210000 FOURN PETIT MATER MEDICAL	6 916,10	0,27	4 104,09	0,16	2 812,01	68,52
6062250000 COUCHES ALESES PDTS ABSORB.	14 893,95	0,58	15 552,77	0,61	-658,82	-4,24
6062300000 ALIMENTATION	138 781,42	5,43	140 408,59	5,54	-1 627,17	-1,16
6062410000 FUEL	77 769,75	3,04	78 957,97	3,12	-1 188,22	-1,50
6062420000 PROPANE	3 968,56	0,16	3 282,86	0,13	685,70	20,89
6062500000 FOURNITURES HOTELIERES	5 039,77	0,20	5 332,99	0,21	-293,22	-5,50
6062510000 PETIT MATERIEL HOTELIER	3 406,75	0,13	4 116,27	0,16	-709,52	-17,24
6062520000 HABILLEMENT	2 331,21	0,09	3 212,09	0,13	-880,88	-27,42
6062530000 LINGE	936,64	0,04	584,99	0,02	351,65	60,11
6062540000 PRODUITS D'ENTRETIEN	15 855,60	0,62	15 900,25	0,63	-44,65	-0,28
6062550000 PRODUITS LESSIVIELS	3 019,81	0,12	3 211,24	0,13	-191,43	-5,96
6062600000 CARBURANTS	181,55	0,01	284,00	0,01	-102,45	-36,07
6064100000 FOURNITURES DE BUREAU	3 563,58	0,14	2 258,83	0,09	1 304,75	57,76
6064200000 FOURNITURES INFORMATIQUE	2 611,07	0,10	2 237,68	0,09	373,39	16,69
6067000000 FOURNITURES ANIM LOISIRS	2 644,30	0,10	3 203,80	0,13	-559,50	-17,46
6068000000 AUTRES FOURNITURES	3 644,35	0,14	3 958,23	0,16	-313,88	-7,93
6112200000 VACANCES SORTIES	3 187,87	0,12	2 254,04	0,09	933,83	41,43
6132000000 LOYER OPAC	31 517,59	1,23	31 834,80	1,26	-317,21	-1,00
6135000000 LOCATION MATERIEL	322,92	0,01			322,92	
6135700000 LOCATIONS MATERIEL MEDICAL	2 873,58	0,11	1 945,28	0,08	928,30	47,72
6135800000 AUTRES LOCATIONS MATERIEL	1 698,32	0,07			1 698,32	
6140000000 CHARGES LOCATIVES OPAC	4 871,30	0,19	4 956,20	0,20	-84,90	-1,71
6152100000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	169,08	0,01	378,78	0,01	-209,70	-55,36
6152200000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	15 181,21	0,59	18 740,97	0,74	-3 559,76	-18,99
6155800000 ENTRETIEN MAT. ET OUTILLAGE	12 043,34	0,47	6 484,84	0,26	5 558,50	85,72
6155850000 ENTRETIEN VEHICULE BOXER	1 307,90	0,05	348,70	0,01	959,20	275,08
6155900000 ENTRETIEN MATER. CONTRAT	8 722,32	0,34	7 410,80	0,29	1 311,52	17,70
6156000000 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	451,08	0,02	425,40	0,02	25,68	6,04
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 431,59	0,25	8 062,39	0,32	-1 630,80	-20,23
6156200000 MAINTENANCE MATERIEL FROID	1 701,67	0,07	3 573,20	0,14	-1 871,53	-52,38
6156300000 MAINTENANCE HOTTE+VMC	1 426,38	0,06	1 763,06	0,07	-336,68	-19,10
6156500000 MAINTENANCE DETECT. INCENDI	4 049,31	0,16	4 465,76	0,18	-416,45	-9,33
6156800000 MAINTENANCE-AUTRES	2 475,92	0,10	1 988,80	0,08	487,12	24,49
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	11 322,65	0,44	11 050,11	0,44	272,54	2,47
6181000000 COTISATIONS	1 908,39	0,07	1 844,70	0,07	63,69	3,45
6182000000 DOCUMENTATION GENERALE	1 042,81	0,04	788,72	0,03	254,09	32,22
6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES			700,00	0,03	-700,00	-100,00
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	15 326,15	0,60			15 326,15	
6226200000 HONORAIRE COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 803,90	0,31	7 534,80	0,30	269,10	3,57
6226210000 HONORAIRES VERITAS	950,82	0,04	2 834,28	0,11	-1 883,46	-66,45
6226240000 HONORAIRES DIVERS	950,34	0,04			950,34	
6234000000 CADEAUX	705,51	0,03	431,25	0,02	274,26	63,60
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 128,30	0,16	2 067,55	0,08	2 060,75	99,67
6257000000 MISSIONS RECEPTIONS	36,20	0,00	769,60	0,03	-733,40	-95,30
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	1 423,53	0,06	1 011,48	0,04	412,05	40,74
6265000000 TELEPHONE	3 596,55	0,14	3 391,57	0,13	204,98	6,04
6270000000 FRAIS BANCAIRES	847,07	0,03	232,89	0,01	614,18	263,72
6281000000 NETTOYAGE PAR SERV. EXTER.	1 706,09	0,07	1 830,63	0,07	-124,54	-6,80
6282000000 DESINSECTISATION SERVICE EXTERIEUR	366,62	0,01	363,98	0,01	2,64	0,73
6283000000 NETTOYAGE PAR SERVICE EXTERIEUR	944,84	0,04	931,32	0,04	13,52	1,45
6288000000 ANIMATION EXTERIEUR	1 200,00	0,05	1 317,00	0,05	-117,00	-8,88
6288500000 ANALYSES ALIMENTAIRES	1 037,52	0,04	1 330,69	0,05	-293,17	-22,03
6288600000 ENLEV.DECHETS A RISQUES	938,67	0,04	616,44	0,02	322,23	52,27
Autres achats et charges externes	511 870,16	20,02	494 766,05	19,53	17 104,11	3,46
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	92 663,00	3,62	94 996,00	3,75	-2 333,00	-2,46
6333000000 FORMATION CONTINUE UNIFAF	30 805,91	1,21	29 801,03	1,18	1 004,88	3,37
6334000000 EFFORT CONSTRUCTION GIC	5 667,32	0,22	5 625,28	0,22	42,04	0,75
6339000000 CHARGES FISCALES/CONGES A PAYER	249,41	0,01	154,86	0,01	94,55	61,06
6339500000 CHARGES FISCALES/PRIME PRECARITE	-144,08	-0,01	144,08	0,01	-288,16	-200,00
6339700000 CHARGES FISCALES/HAUSSE SALAIRES	-56,94	0,00	56,94	0,00	-113,88	-200,00
6351000000 IMPOTS LOCAUX	11 236,00	0,44	10 180,00	0,40	1 056,00	10,37
6351200000 TAXES FONCIERES	32,50	0,00	32,00	0,00	0,50	1,56
6351300000 TAXE HABITATION	9 607,00	0,38	9 173,00	0,36	434,00	4,73
Impôts, taxes et versements assimilés	150 060,12	5,87	150 163,19	5,93	-103,07	-0,07
6410500000 PERSONNEL ADMINISTRATIF	150 317,20	5,88	140 539,15	5,55	9 778,05	6,96
6411000000 PERSONNEL NON MEDICAL PERMANENT	494 535,95	19,35	498 715,67	19,68	-4 179,72	-0,84
6411600000 IND.PREAVIS ET LICENCIEMENT			10 476,66	0,41	-10 476,66	-100,00

Compte de résultat

TOTAL

	Arrêté au : 31/12/2011		31/12/2010		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
6412000000 VARIATION PROVISION CONGES PAYES PEF	4 276,25	0,17	2 540,06	0,10	1 736,19	68,35
6412010000 VARIATION PROVISION CONGES PAYES PEF	-510,08	-0,02	-1 800,17	-0,07	1 290,09	-71,66
6414000000 INDEMNITES SS + INCIDENCE	-64 248,83	-2,51	-12 425,98	-0,49	-51 822,85	417,05
6415000000 PERS NON MEDICAL DUREE DETERMINEE	93 369,79	3,65	55 550,56	2,19	37 819,23	68,08
6416000000 ALLOCATION FORMATION DIF PERSONNEL	681,38	0,03	720,10	0,03	-38,72	-5,38
6419000000 PERSONNEL CDD NON MED.INDEM	1 383,71	0,05	979,24	0,04	404,47	41,30
6419500000 PERSONNEL NON MEDICAL HAUSSE/SALAI	-308,32	-0,01	308,32	0,01	-616,64	-200,00
6421000000 PERSONNEL MEDICAL PERMANENT	489 755,96	19,16	516 637,33	20,39	-26 881,37	-5,20
6422000000 VARIATION PROVISION CONGES PAYES PEF	1 229,09	0,05	-710,36	-0,03	1 939,45	-273,02
6423000000 PERSONNEL MEDICAL DUREE DETERMINEE	95 040,69	3,72	46 573,69	1,84	48 467,00	104,07
6426000000 ALLOCATION FORMATION DIF PERSONNEL	1 843,45	0,07	1 196,53	0,05	646,92	54,07
6429000000 PERS.CDD MEDICAL INDEMNITES	2 258,35	0,09	2 358,25	0,09	-99,90	-4,24
6429500000 PERSONNEL MEDICAL HAUSSE/SALAIRES	-209,30	-0,01	209,30	0,01	-418,60	-200,00
6487000000 STAGES DE FORMATION	20 478,68	0,80	20 406,14	0,81	72,54	0,36
6488100000 AUTRES CHARGES PERSONNEL IND.PREVO	1 680,00	0,07			1 680,00	
Salaires et traitements	1 291 573,97	50,52	1 282 274,49	50,61	9 299,48	0,73
6451100000 COTISATIONS URSSAF	388 431,98	15,19	340 452,25	13,44	47 979,73	14,09
6451300000 COTISATIONS APICIL	72 760,60	2,85	75 157,80	2,97	-2 397,20	-3,19
6451400000 COTISATIONS ASSEDIC			36 104,55	1,42	-36 104,55	-100,00
6451500000 COTISATIONS APICIL CADRES	17 424,50	0,68	15 112,41	0,60	2 312,09	15,30
6451800000 COTISATIONS GAN PREVOYANCE	9 777,46	0,38	8 997,50	0,36	779,96	8,67
6459000000 CHARGES/INDEMNITES CDD	1 741,98	0,07	1 269,62	0,05	472,36	37,20
6459500000 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	2 584,95	0,10	886,60	0,03	1 698,35	191,56
6459600000 CHARGES SOCIALES/HAUSSE SALAIRES	-201,88	-0,01	201,88	0,01	-403,76	-200,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	5 689,38	0,22	5 055,49	0,20	633,89	12,54
6478400000 OEUVRES SOCIALES	15 687,73	0,61	15 700,85	0,62	-13,12	-0,08
6493000000 PERSONNEL FORMATION	-9 045,23	-0,35	-3 570,27	-0,14	-5 474,96	153,35
Charges sociales	504 851,47	19,75	495 368,68	19,55	9 482,79	1,91
6810000000 DOTATION AMORTISSEMENT	41 115,66	1,61	41 624,70	1,64	-509,04	-1,22
6811200000 AMORT CONSTRUCTIONS	179 568,86	7,02	176 466,06	6,96	3 102,80	1,76
6811210000 AMORT MATERIEL ET MOBILIER	28 643,11	1,12	30 426,79	1,20	-1 783,68	-5,86
Dotation	249 327,63	9,75	248 517,55	9,81	810,08	0,33
6516000000 DROITS SACEM	270,52	0,01	230,88	0,01	39,64	17,17
6581000000 FRAIS CULTE/INHUMATION	282,70	0,01	191,08	0,01	91,62	47,95
6587000000 FORFAIT JOURNALIER	954,00	0,04	396,00	0,02	558,00	140,91
6588000000 AUTRES CHARGES DIVERSES.GESTION COU	0,31	0,00			0,31	
Autres charges	1 507,53	0,06	817,96	0,03	689,57	84,30
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	2 709 190,88	105,98	2 671 907,92	105,45	37 282,96	1,40
Perte supportée, bénéfice transféré						
PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ TOTAL IV						
Charges financières						
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS	45 807,26	1,79	48 536,09	1,92	-2 728,83	-5,62
Charges financières	45 807,26	1,79	48 536,09	1,92	-2 728,83	-5,62
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	45 807,26	1,79	48 536,09	1,92	-2 728,83	-5,62
Charges exceptionnelles						
6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 000,00	1,17	30 000,00	1,18		
6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANT.			338,00	0,01	-338,00	-100,00
Sur opération de gestion	30 000,00	1,17	30 338,00	1,20	-338,00	-1,11
6750000000 VAL.COMPT.ELEM.ACTIFS CEDES	1 382,93	0,05			1 382,93	
Sur opération en capital	1 382,93	0,05			1 382,93	
6872500000 DOT.AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	32 696,45	1,28	82 930,44	3,27	-50 233,99	-60,57
Dotation aux amortissements et aux prov.	32 696,45	1,28	82 930,44	3,27	-50 233,99	-60,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	64 079,38	2,51	113 268,44	4,47	-49 189,06	-43,43
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 537,07	0,18	1 982,63	0,08	2 554,44	128,84
Impôts sur les bénéficiaires	4 537,07	0,18	1 982,63	0,08	2 554,44	128,84
TOTAL X	4 537,07	0,18	1 982,63	0,08	2 554,44	128,84
Total XI						
6894010000 SUBVENTION ARS CREDIT PONCTUEL 2011	41 025,00	1,60			41 025,00	
Eng.à réaliser sur ressources affectés	41 025,00	1,60			41 025,00	
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI	41 025,00	1,60			41 025,00	
TOTAL CHARGES	2 864 639,59	112,06	2 835 695,08	111,92	28 944,51	1,02
SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT	135 706,58	5,31	165 210,75	6,52	-17,86	-17,86
TOTAL GÉNÉRAL	3 000 346,17	117,37	3 000 905,83	118,44	28 944,51	-0,02

Compte de résultat

TOTAL

Liste des structures

ANNEXE

ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL DES PERSONNES AGEES

69850 SAINT MARTIN EN HAUT

ANNEXE DU BILAN EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

L'association comporte les secteurs suivants :

- Un secteur 'Etablissement d'Hébergement des Personnes Agées Dépendantes (EHPAD) pour 80 lits. Il bénéficie d'une prise en charge dans le cadre d'une convention tripartite signée avec le préfet et le président du Conseil Général le 30 janvier 2004 pour une durée de 5 ans et renouvelable tacitement pour une période de six mois.
Un avenant a été établi en date du 21 juillet 2008, concernant une subvention d'investissement pour l'achat d'un groupe électrogène.
- Un deuxième avenant a été établi en date du 30 juillet 2008, concernant la réintégration des dispositifs médicaux dans le forfait soins (retour le 26/11/2009).
- Un troisième avenant a été établi en date du 31 janvier 2009, concernant la durée de la convention, qui expirera à la date de la prochaine convention tripartite.
- Enfin, la Convention Tripartite Pluriannuelle n°2 a été signée en date du 2 décembre 2009, prenant effet au 1^{er} janvier 2010, pour une durée de 5 ans.
- Un secteur 'foyer logement '. Une convention a été signée avec le préfet le 24 décembre 1986 pour une durée minimum de 12 ans, renouvelable annuellement par tacite reconduction. Ce secteur est appelé 'Foyer d'accueil les Ollagnes'.
- Un secteur gestionnaire de 8 logements par délégation accordée par l'office public d'aménagement et de construction du département du Rhône (OPAC du Rhône). Une convention tripartite a été signée avec le préfet et l'OPAC le 28 août 1994 pour une durée minimum de 12 ans (30 juin 2007), renouvelable annuellement par tacite reconduction. Ce secteur est appelé ' Foyer soleil - CHANTELOUVE'.
- Un secteur de gestion libre.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. Cadre réglementaire appliqué

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés en référence au plan comptable associatif en y intégrant les règles de la comptabilité administrative prévues par les Instructions budgétaires et comptables M21bis et M22.

Ces comptes ont été élaborés dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Nous rappelons que les investissements, à compter de 2009 sont amortis en fonction de leur date d'achat et non plus en année n+1, comme précédemment (norme relative à la M22).

Les principes comptables retenus en application des dispositions des instructions administratives précitées présentent sur quelques points, un traitement différent de celui prévu par les règles du plan comptable associatif.

Les principes comptables suivants ont ainsi été retenus pour l'arrêté des présents comptes annuels :

- **Subventions d'investissements.**

Par dérogation au plan comptable association, en respect des conventions signées, une quote-part représentant 1/30^{ème} de chaque subvention a été réintégrée au résultat exceptionnel ce qui représente un montant pour l'exercice de 9 218 €.

La Subvention pour le groupe électrogène : Celle-ci suit la même procédure en reprenant une quote part de 1/10^{ème} à partir de 2009, ce qui représente un montant pour l'exercice de 2 592 euros.

- **Indemnités de départ à la retraite.**

Il a été mis en place le 11 octobre 2007 un fonds de gestion géré par le groupe APICIL prévoyance. Il représentait au 1^{er} janvier 2011 la somme de 28 015.91€. Les cotisations ont représenté cette année la somme de 30 000 €, comptabilisées en charges exceptionnelles, dont 29 400 € capitalisés. La somme versée en 2011 est identique à celle de 2010. En effet, le CA a décidé de revoir à la hausse le versement, afin de couvrir les futures indemnités dues par les départs volontaires des années à venir.

Le capital acquis au 31 décembre 2011 est de 40 264.33 € sachant que les intérêts nets distribués ont été de 351.15 € et les retraits de 2011 de 17 502.73 €.

- **Plus-values latentes sur les valeurs mobilières de placement**

Elles représentent la somme de 22 466 € contre 19 755 € l'année précédente.

Par mesure dérogatoire, la structure comptabilise les plus values latentes sur les DAT et les Bons de Caisse.

- Pour le DAT de 300 000 € du 30 avril 2009, l'établissement a retenu les taux suivants :

- 3% la 1^{ère} année
- 3.25% la 2^{ème} année
- 3.50% la 3^{ème} année

Sans aucune pénalité au-delà de deux ans.

- Pour le DAT de 160 000 € du 29 janvier 2011, il a été retenu le taux de 4.90% les trois premiers mois, puis 1.30% les mois suivants (échéance : 29 avril 2012).

- Pour le DAT de 110 000 € du 22 juin 2011, il a été retenu le taux de 4.20% les trois premiers mois, puis 0.80% les mois suivants par mesure de précaution en déduisant 0.70% de pénalité en cas de remboursement anticipé entre 6 et 9 mois (échéance : 22 septembre 2012).

- Il a été provisionné l'impôt dû à 24%.

- **Placements financiers**

Les ventes de titres en cours d'année et en fin d'année en effectuant un va et vient ainsi que les remboursements de Bon de Caisse, ont quant à eux dégagés une plus value de 10 687 € et les autres produits financiers une plus value de 8 773 €.

- **Provision pour congés payés** : La dette globale concernant les congés payés est de 173 663 €, sachant que pour l'exercice 2011, une somme de 7 829 € a été enregistrée en charge pour les différents secteurs.

1.2. Autres règles et méthodes retenues

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Il a été pris en compte à partir de 2007 la nouvelle réglementation sur les actifs avec l'application de la **méthode prospective**. Cette méthode consiste à décomposer les constructions pour appliquer des durées d'amortissements mieux adaptées.

La décomposition retenue est la suivante :

- Structure : 80%
- Agencements, Aménagements, Installations : 10%
- Chauffage : 5%
- Ascenseur : 5%

Cela engendre une accélération les premières années de la dotation aux amortissements. Le montant pour l'exercice représente la somme de 32 696 €, soit une valeur cumulée de 407 692 €. Ne pouvant la faire supporter sur les secteurs conventionnés, cet amortissement dérogatoire est pris en charge par la 'gestion libre'.

Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire à compter de la date d'achat d'acquisition :

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| - constructions et agencements : | de 10 à 50 ans |
| - matériel et outillage : | de 5 à 10 ans |
| - matériel de transport : | de 4 à 5 ans |
| - matériel et mobilier de bureau : | de 3 à 10 ans. |

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

2. INFORMATIONS RELATIVES AUX RESULTATS

2.1. Secteur EHPAD :

	TOTAL EHPAD	SECTEUR 'HEBERGEMENT'	SECTEUR 'SOIN'	SECTEUR 'DEPENDANCE'
PRODUITS COURANTS DE L'EXERCICE	2 721 602,81 €	1 502 932,21 €	841 561,70 €	377 108,90 €
CHARGES COURANTES DE L'EXERCICE	2 628 272,62 €	1 497 476,02 €	765 371,14 €	365 425,46 €
RESULTAT COURANT	93 330,19 €	5 456,19 €	76 190,56 €	11 683,44 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 531,16 €	19 531,16 €		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 382,93 €	15 584,93 €	10 287,00 €	5 511,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 11 851,77 €	3 946,23 €	- 10 287,00 €	- 5 511,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	81 478,42 €	9 402,42 €	65 903,56 €	6 172,44 €
AFFECTATION DU RESULTAT 2009	6 972,95 €		6 972,95 €	
RESULTAT NON AFFECTE	88 451,37 €	9 402,42 €	72 876,51 €	6 172,44 €
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT				
Excédent affecté à la réduction des charges d'exploitation	- 9 402,42 €	- 9 402,42 €		
Réserve de compensation des déficits d'exploitation	- 79 048,95 €		- 72 876,51 €	- 6 172,44 €
RELIQUAT NON AFFECTE	- €	- 0,00 €	- €	- €

2.2. Résultats ventilés :

	TOTAL	SECTEUR EHPAD	FOYER LES OLLAGNES	FOYER SOLEIL CHANTELOUVE	GESTION LIBRE
PRODUITS COURANTS DE L'EXERCICE	3 090 892,50 €	2 721 602,81 €	285 647,11 €	41 562,14 €	42 080,44 €
CHARGES COURANTES DE L'EXERCICE	2 910 637,70 €	2 628 272,62 €	223 829,69 €	40 570,89 €	17 964,50 €
RESULTAT COURANT	180 254,80 €	93 330,19 €	61 817,42 €	991,25 €	24 115,94 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 531,16 €	19 531,16 €			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	64 079,38 €	31 382,93 €			32 696,45 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 44 548,22 €	- 11 851,77 €	- €	- €	- 32 696,45 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	135 706,58 €	81 478,42 €	61 817,42 €	991,25 €	- 8 580,51 €

La charge exceptionnelle dans la 'gestion libre' correspond à l'amortissement dérogatoire.

3. INFORMATIONS SUR LES ELEMENTS DE L'ACTIF

3.1. Actif immobilisé :

- Immobilisations brutes : mouvements de l'exercice

	Valeur Brute en début d'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions et Mise hors service	Virements de poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains	5 335,72				5 335,72
Aménagements de terrains					
Constructions	7 408 992,69	34 283,43	-6 178,70		7 437 097,42
Installations techniques, matériel & outillage	627 064,41	38 063,33	-38 189,47		626 938,27
Autres immobilisations corporelles	33 722,65		-450,89		33 271,76
Immobilisations en cours (1)	85 312,87	688 750,36			774 063,23
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 160 428,34	761 097,12	-44 819,06		8 876 706,40
Participations	229,00				229,00
Titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 828,93				1 828,93
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 057,93				2 057,93
TOTAL GENERAL	8 162 486,27	761 097,12	-44 819,06		8 878 764,33

(1) Immobilisation en cours :

La restructuration de la phase 2 de la partie centrale du bâtiment a été démarré mi-novembre. Le coût estimatif des travaux a été revu à la hausse : 2 750 000 €. A fin 2011, les factures sont comptabilisées en immobilisations en cours pour la somme de 774 063,23 € (28% du cout global). La fin des travaux est prévue en fin d'année 2012.

- Amortissements des immobilisations brutes : mouvements de l'exercice

	Montant en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virements poste à poste	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions	3 406 563,21	217 810,66	-6 178,70		3 618 195,17
Installations techniques, matériel & outillage	496 683,39	27 380,59	-36 806,54		487 257,44
Autres immobilisations corporelles	22 885,48	4 136,38	-450,89		26 570,97
Immobilisations en cours					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 926 132,08	249 327,63	-43 436,13		4 132 023,58
Participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL GENERAL	3 926 132,08	249 327,63	-43 436,13		4 132 023,58

3.2. Créances

	Brut	Provision	Net
Redevables et comptes rattachés	27 845 €		27 845 €
Sous total	27 845 €		27 845 €
Union, fédérations et organ.assoc.	264 €		264 €
Débiteurs divers (produits à recevoir)	8 786 €		8 786 €
Créance / cession immobilisation	1 500 €		1 500 €
Sous total autres créances	10 550 €		10 550 €
TOTAL	38 395 €		38 395 €

3.3. Placements et disponibles

	Brut	Plus-values latentes	provision pour dépréciation	Net
Bons de caisse GL	45 000 €	61 €		45 061 €
Bons de caisse MDR	554 000 €	6 542 €		560 542 €
V.M.P.crédit agricole GL	635 155 €	34 €		635 189 €
V.M.P.crédit agricole MDR	140 765 €	7 €		140 772 €
DAT CA	570 000 €	30 508 €		600 508 €
S.total placements	1 944 920 €	37 152 €	- €	1 982 072 €
	Brut	Interets a recevoir	provision pour dépréciation	Net
Banques C/C	156 759 €			156 759 €
Livrets	88 037 €			88 037 €
Caisse	66 €			66 €
S.total disponibles	244 862 €	- €	- €	244 862 €
TOTAL TRESORERIE	2 189 782 €	37 152 €	- €	2 226 934 €

3.4. Charges constatées d'avance

Pour un total de 659 €, dont 183 € de frais de Téléphone, 274 € de maintenance photocopieur (Avenir Bureautique), 128 € de maintenance + licence informatique (TesyS), et 70 € d'abonnement de boîte postale.

3.5. Charges à payer

Pour un total de 9 165 €, dont 7 854 € de provision pour l'eau et 1 311 € pour l'EDF.

3.6. Produits à recevoir

Pour un total de 8 786 €, dont 3 336 € de repas, 3 366 € de remboursement de formation par UNIFAF, 193 € de location de garage, 1 352 € de remboursement GAN Prévoyance et 490 € d'aide sur le Contrat d'apprentissage.

3.7. Produit Constaté d'Avance

La subvention d'investissement attribuée en 2010, pour un montant global de 189 120 € est en attente partielle des dépenses d'investissement correspondantes qui seront engagées en 2012, d'où son montant de 136 432 €.

3.8. Fournisseurs, factures non parvenues

Pour un montant de 5 338 € dont :

- 680 € de Villard Dominique (Alimentation),

- 137 € de Présence Médicale (Location),
- 3 902 € d'honoraires (Commissaire aux comptes),
- 99 € de Bobinette et compagnie (Fournisseur animation),
- 160 € du Gaec des Places (Alimentation),
- 132 € des Ets Colinet (Entretien groupe) et
- 150 € de Tisseur Père et Fils (Entretien chaudière).

3.9. Fournisseurs Acompte

Pour un total de 431 € (Vidal).

4. INFORMATIONS SUR LES ELEMENTS DU PASSIF

4.1. Fonds propres

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Virement postes à postes	Valeur en fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 861 762.76				2 861 762.76
Fonds associatifs avec droit de reprise	193 637.71				193 637.71
Réserves	320 390.77	180 196.71	6 972.95		493 614.53
Report à nouveau, dépenses inopposables, résultats sous contrôles	709 765.38	61 660.91	69 673.92		701 752.37
Résultat de l'exercice	165 210.75	135 706.58		-165 210.75	135 706.58
Subventions d'investissements	251 183.17	52 687.92	11 810.12		292 060.97
Amortissements dérogatoires	374 995.76	32 696.45			407 692.21
Réserves des plus values nettes d'actif	-68 736.84				-68 736.84
TOTAL FONDS PROPRES	4 808 209.46	462 948.57	88 456.99	-165 210.75	5 017 490.29

4.2. Fonds Dédiés

Pour un montant de 41 025 €. Il s'agit d'une subvention allouée par l'ARS pour l'achat de Rails et de moteurs.

4.3. Emprunts

Exercice N du 01/01/11 au 31/12/11										
Date d'octroi	Taux	Date de fin	Objet banque et garanties	Capital initial emprunté	Capital remboursé en-cours d'exercice	Capital restant à rembourser				INTERETS COURUS
	%					global	dont à moins d'un an	+ 1 an et < 5 ans	' + 5 ans	
Fover LES OLLAGNES										
01/04/1988	5,35 %	avr-13	Credit foncier Financement 33 logements - foyers Garantie : la ville de St Martin en Haut à 100%	983 098	78 102	168 964	82 281	86 683		6 026
EHPAD										
01/04/1995	5,81 %	avr-15	CDC Garantie : la ville de St Martin en Haut à 100%	609 796	41 848	193 113	44 275	148 838		8 400
01/08/2005	3,25 %	août-35	Caisse d'épargne Construction nouvelle aile Garantie : la ville de St Martin en Haut à 100%	770 000	17 767	668 478	18 398	80 358	569 722	4 175
01/03/2004		oct-24	CRAM 'Rhône-Alpes' Travaux d'humanisation Garantie : Application de l'article 12 de la convention... Remboursement immédiat - Nouveau prêt avec majoration de 4 points Rejet temporaire de toutes nouvelles aides financières	258 755	12 937	168 181	12 937	51 748	103 496	
23/12/2011	3,50 %	déc-31	Crédit Agricole Montant global : 800 000 euros - Déblocage partiel Garante : la ville de St Martin en haut à 100 %	166 958		166 958	28 155	122 964	15 839	143
TOTAL GENERAL				2 788 607	150 654	1 365 694	186 046	490 591	689 057	18 744

4.4. Etat des dettes et échéancier

	MONTANT DU	moins d'un an	plus d'un an
Emprunts	1 365 694	186 046	1 179 648
Intérêts courus sur emprunts	18 744	18 744	
Fournisseurs	98 411	98 411	
Dettes relatives au personnel	313 068	313 068	

Etat/ collectivités publiques			
Créditeurs divers / comptes transitoires + avances résidents		22 294	22 294
TOTAL DES DETTES		1 818 211	638 563
			1 179 648

5. ORIGINE DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				64 079.38
671800	SECTEUR	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 000,00
	Héberg.	Cotisation pour couverture IDR	14 202,00	
	Dépend	Cotisation pour couverture IDR	5 511,00	
	Soins	Cotisation pour couverture IDR	10 287,00	
675000	Héberg.	Valeur compt. Elements Actifs Cédés Chambres Froides		1 382.93
687250	G.Libre	Dot.amortissements dérogatoires		32 696.45

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				19 531.16
771800	Héberg	Autres Produits Exceptionnels		2 421.04
775000	Héberg	Produits cession Eléments Actifs Chambres Froides		5 300.00
777000	Héberg	Quote-part subv.investissements		11 810,12

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-44 548.22
------------------------------	-------------------

6. INFORMATIONS DE NATURE SOCIALE

6-1 : Effectif présent à la date de clôture

	au 31/12/2010	AU 31/12/2011
Cadres	4	4
Agents de maîtrise	5	4
Employés	50	56
TOTAL	59	64

6-2 : Effectif CDI permanent exprimé en ETP

	2010	2011
Effectif permanent au 31/12	56	58
Soit en ETP	45	46

6-3 : Droit individuel à la formation

Le nombre d'heures acquises et non utilisées par les salariés au titre du mécanisme du DIF s'élève à 3 971 heures.

6-4 : Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de la loi 2006-586, la rémunération des trois « plus haut » cadres dirigeants s'est élevée à 232 K€ (TCC) pour l'exercice 2011.

7. ENGAGEMENTS HORS BILAN

- L'Institution AGIRA RETRAITE DES CADRES – ARC, dont le siège est situé à CALUIRE (69300), 38 rue François Peissel, a versé deux subventions d'investissements en 2005 pour un montant de 197 260 euros. Ces subventions étaient destinées à la restructuration et l'agrandissement de la maison de retraite. En contrepartie de ces subventions, l'Institution AGIRA RETRAITE DES CADRES – ARC bénéficie d'un droit à la jouissance de placement prioritaire dans l'EHPAD pour 20 lits. La durée de la convention est de 30 ans.

- SUCCESSION LHOPITAL :

En référence au courrier du 15 décembre 2009, concernant la succession LHOPITAL Pierre en dons en numéraire avec droit de reprise, l'étude BARATIN nous a fait part de l'information d'une créance d'un terrain, pour moitié à l'Association pour l'Accueil des Personnes Agées et pour moitié au Département du Rhône. Celle-ci a été évaluée à la somme globale de 5 882 euros, soit 2 941 € pour l'Association. Dans l'attente du dénouement de cette opération, nous n'avons pas procédé à l'évaluation en comptabilité.

Aujourd'hui, nous avons fait une proposition au Gaec de Croix Champin pour leur vendre le terrain situé à Saint Martin en haut à Thibert pour un montant de 2 917 €.

- INDEMNITE DE LICENCIEMENT :

L'une de nos salariées est en arrêt de travail depuis le 22 janvier 2011, suite à un accident de trajet. Il semblerait que l'on s'oriente vers un licenciement, compte tenu de son inaptitude physique à reprendre son poste de travail en tant qu'Aide Soignante (Indemnité d'ue : 2 mois de salaires).

- LES TRAVAUX DE LA MAISON DE RETRAITE :

○ Nous avons signé une Convention de Réservation avec Malakoff Médéric en date du 20 décembre 2011, qui nous octroie un prêt de 29 680 €, assorti d'un taux d'intérêt de 1% et remboursable avec un différé de 2 ans sur 13 ans jusqu'au 31 janvier 2027. En contre partie, l'institution de Retraite complémentaire acquiert un droit de présentation prioritaire de candidats portant sur une place, pour une durée de 15 ans.

○ D'autre part, le Conseil Général du Rhône, dans un courrier du 25 novembre 2011, nous annonce l'attribution d'une subvention à hauteur de 82 350 € pour l'aide à l'investissement. Celle-ci sera amortie sur 30 ans sur la section hébergement.

○ Le prêt du Crédit Agricole à hauteur de 800 000 € au taux de 3.50% sur une durée de 20 ans a été débloqué partiellement le 23 décembre 2011 pour un montant de 166 958.10 €. Il est garanti à 100% par la ville de Saint Martin en haut, sachant que le déblocage total sera à réaliser au plus tard en fin d'année 2012.

○ Suite à différents échanges entrepris en 2011, il a été signé une Convention avec la CARSAT dans le cadre de la prévention des risques professionnels avec date d'effet le 27/02/2012. Cette Convention permettrait de bénéficier d'avances sur des travaux et équipements à engager.

DESIGNATION	COUT DEVIS HT	% SUBVENTION	MONTANT AVANCE SUBVENTION
DEPENSES INTEGREES DANS LES TRAVAUX			
Baignoire à hauteur variable	7 133,00	25,00%	1 783,00
Système de transfert patient	5 017,00	25,00%	1 254,00
Rayonnages Chambres froides	2 515,00	15,00%	377,00
27 Rails plafonniers et 27 moteurs de transfert	61 294,00	50,00%	30 647,00
Ascenseur	39 980,00	15,00%	5 997,00
Sols drainants et adhérents	20 983,00	15,00%	3 147,00
Télésurveillance des groupes froids	690,00	40,00%	276,00
MATERIELS COMPLEMENTAIRES ENVISAGES			
Chariot douche	3 225,00	25,00%	806,00
27 Chaises douche	13 316,00	15,00%	1 997,00
3 Lits médicalisés à levée assistée	2 577,00	15,00%	387,00
Chariot de soins	824,00	15,00%	124,00
Chariot de linge	1 329,00	15,00%	199,00

Trois mois avant l'expiration de la Convention, un examen contradictoire permettra une transformation éventuelle des avances, en subvention.

- LES TRAVAUX DU FOYER LES OLLAGNES :

1. Les travaux de rafraichissement

○ Ils seront réalisés en 2012. Le Conseil d'Administration a entériné le projet pour un montant global de 256 000 €. Le financement sera réalisé entre autre par un prêt au Crédit Agricole de 190 000 € sur 179 mois à échéance dégressive au taux fixe de 4.39 % (Délibération Commission Batiment du 23 janvier 2012). Il s'agit du report du prêt initial de la Maison de Retraite, puisque ce dernier devait être à la base de 1 000 000 € et qu'en finalité, il a été seulement de 800 000 €. La garantie sera faite en totalité par la Mairie de Saint Martin en haut.

○ D'autre part, nous avons signé avec la CARSAT une convention d'attribution d'une subvention de 30 000 €, (Aide financière pour les travaux) en date du 20 décembre 2011, convention qui deviendra caduque 5 ans après sa signature. A chaque anniversaire, soit la 1^{er} année le 20/12/2012, il sera transféré une perte de droit de reprise de 6 000 €.

○ La direction de l'Action Sanitaire et Sociale du RSI Rhône a attribué une subvention de 15 000 €, moyennant la réservation d'un logement sur 30 ans, à partir de la mise à disposition de la chambre. La Convention est en cours de signature.

○ Enfin, d'autres démarches sont en cours vis-à-vis d'autres Caisses de Retraites. Certaines réponses ont été négatives et nous sommes encore dans l'attente de réponses de plusieurs caisses.

2. L'achat du Kiosque

○ Le Foyer les Ollagnes a un second projet. Il s'agit de l'installation d'un kiosque, créant une passerelle avec l'EHPAD « l'Arc en Ciel ». Les devis font apparaître un coût de 8 013 € TTC. Pour cette opération, nous avons monté un dossier d'aide auprès de la Fondation JM Bruneau, sous l'égide de la Fondation de France, qui va nous attribuer une subvention d'un montant de 7 300.00 €.

**«L'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL
DES PERSONNES AGEES»
7 BIS, RUE VAGANAY
69 850 SAINT MARTIN EN HAUT**

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2011
(Période du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011)**

L'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL DES PERSONNES AGEES

7 BIS, RUE VAGANAY

69850 SAINT MARTIN EN HAUT

EXERCICE 2011

(Période du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011)

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Monsieur le président,
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de l'ASSOCIATION POUR L'ACCUEIL DES PERSONNES AGEES – SAINT MARTIN EN HAUT, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2011, il ne m'a été donné avis d'aucune nouvelle convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

LYON, le 30 mai 2012

André LEPINE
Commissaire aux Comptes