



**Établissement public de coopération culturelle à caractère industriel et commercial**

Extrait du registre des délibérations  
du Conseil d'Administration

Délibération n° 2011-04 du 28 avril 2011

Objet : approbation de la régularisation des subventions transférées au résultat pour les subventions d'investissement reçues de 2007 à 2009 (et transférées au résultat de 2008 à 2010)

L'an deux mille onze, le 28 avril à 17h30, s'est réuni au Conseil général du Val d'Oise, le Conseil d'Administration de l'Établissement Public de Coopération Culturelle du Château de La Roche-Guyon dûment convoqué le 15 avril 2011.

**Etaient présents :**

**Membres élus des Collectivités :**

**Conseillers généraux :**

- Gérard Lambert-Motte, Président de l'Établissement Public
- Jean-Pierre Bequet

**Maire de la Commune de La Roche Guyon :** Christine Forge

**Représentant le Syndicat mixte d'aménagement et de gestion du Parc Naturel Régional du Vexin français :** Dominique Herpin-Poulenat

**Personnalités qualifiées :**

**Propriétaire :** Guy-Antoine de La Rochefoucauld

**Personnalité qualifiée nommée par l'Etat :** Jean-Baptiste Bellon

**Personnalité qualifiée nommée par le Conseil général :** François Dupille

**Représentants du personnel :**

- Hassen Ben Mahmoud, suppléant
- Chrystèle Pieszko, titulaire

**Absents excusés ayant donné un pouvoir :**

**Membres élus des Collectivités :**

**Conseillers généraux :** Dominique Gillot et Jean Pichery

**Représentant de l'Etat :** Muriel Genthon

**Personnalités qualifiées :**

**Personnalité qualifiée nommée par le Conseil général :** Bernard Toublanc

**Personnalité qualifiée nommée par la commune de La Roche-Guyon :** Daniel Lehleyder

**Personnalité qualifiée nommée par le Propriétaire :** Yolaine de La Rochefoucauld

**Nombre de membres en exercice : 18**

**Nombre de membres présents : 9**

**Nombre de votants : 15**

**Absents :**

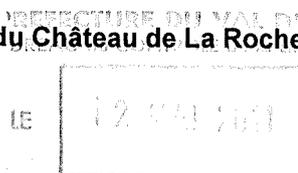
**Membres élus des Collectivités :**

**Conseillers généraux :** Jean-Pierre Muller et Guy Paris

**Représentant de l'Etat :** Pierre-Henry Maccioni

**Etaient également présents :**

- Véronique Flageolet-Casassus, Directrice de l'Action culturelle du Conseil général du Val d'Oise
- Carole Lartigot, Direction de l'Action culturelle du Conseil général du Val d'Oise
- Yves Chevallier, Directeur de l'EPCC du Château de La Roche-Guyon
- Marie-Laure Atger, Administratrice de l'EPCC du Château de La Roche-Guyon
- Marie-Christine Dodier, EPCC du Château de La Roche-Guyon (pour la prise de notes)



## CONSIDERANT,

- Que l'EPCC a commencé à amortir ses dépenses et recettes d'investissement à compter de l'exercice 2007 (sur dépenses réalisées et recettes reçues en 2006)
- Que depuis cette date, les dépenses ont été amorties sur des durées variant de cinq à dix ans
- Que depuis cette date, les recettes ont été systématiquement transférées au résultat sur une durée de 10 ans
- Que cela crée un décalage comptable dans l'amortissement des dépenses et recettes d'investissement
- Le travail effectué pour réattribuer de façon précise les recettes aux dépenses sur les exercices 2008 et 2009
- Qu'il n'a pas été possible de retrouver les éléments nécessaires à cette réattribution pour les exercices 2006 et 2007
- Que le différentiel cumulé des subventions transférées au résultat sur les exercices 2007 à 2010 s'élève à 18.339,43€
- Le document soumis aux membres et joint à la présente délibération

## LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

VU la loi n°2002-6 du 4 janvier 2002 relative à la création d'établissements publics de coopération culturelle,

VU le décret n° 2002-1172 du 11 septembre 2002,

VU l'arrêté préfectoral du 19 décembre 2003 créant l'établissement public du château de La Roche Guyon,

VU les statuts de l'E.P.C.C.,

## Après en avoir délibéré :

- décide de continuer d'amortir les subventions reçues en 2006 et 2007 sur une période de 10 ans
- de faire une régularisation du montant cumulé des subventions transférées au résultat pour un montant de 18.339,43€
- de procéder à cette régularisation sur l'exercice budgétaire 2011
- de procéder à compter de l'exercice 2010 à l'affectation précise des recettes d'investissement aux dépenses correspondantes afin de faire correspondre le montant des biens amortis et celui des subventions transférées au résultat

Abstentions : 0

Votes contre : 0

Votes pour : 15

Pour extrait conforme au registre des délibérations



Le Président de l'E.P.C.C.  
Gérard Lambert-Motte

Certifiée exécutoire en vertu de la transmission à la Préfecture du Val d'Oise et de la publication le

Subventions transférées au résultat

LE

12 MAI 2011

ARRIVÉE

Montants amortis de 2007 à 2010

année subventions / n° comptes	montant subventions	Durée amt	montant annuel amorti	amt 2007	amt 2008	amt 2009	amt 2010
<b>2006</b>	<b>199 657.11</b>		<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>
1313	199 657.11	10.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00
<b>2007</b>	<b>110 543.56</b>		<b>11 054.36</b>	<b>0.00</b>	<b>11 054.36</b>	<b>11 054.36</b>	<b>11 054.36</b>
1313	110 543.56	10.00	11 054.36		11 054.36	11 054.36	11 054.36
<b>2008</b>	<b>83 248.79</b>		<b>8 324.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8 324.88</b>	<b>8 324.88</b>
1313	83 248.79	10.00	8 324.88			8 324.88	8 324.88
<b>2009</b>	<b>211 899.73</b>	<b>10.00</b>	<b>21 189.97</b>				<b>21 189.97</b>
13911	33 061.10	10.00	3 306.11				3 306.11
13912	49 464.88	10.00	4 946.49				4 946.49
13913	114 373.75	10.00	11 437.38				11 437.38
13918	15 000.00	10.00	1 500.00				1 500.00
<b>Cumul amts 2007 / 2010</b>	<b>605 349.19</b>			<b>19 965.00</b>	<b>50 984.36</b>	<b>90 328.59</b>	<b>150 862.80</b>
13911	33 061.10			0.00	0.00	0.00	3 306.11
13912	49 464.88			0.00	0.00	0.00	4 946.49
13913	507 823.21			19 965.00	50 984.36	90 328.59	141 110.20
13918	15 000.00			0.00	0.00	0.00	1 500.00

Montants recalculés

année subventions / n° comptes	montant subventions	Durée amt	montant annuel à amortir	amt 2007	amt 2008	amt 2009	amt 2010	amt 2011
<b>2006</b>	<b>199 657.11</b>		<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>	<b>19 965.00</b>
1313	199 657.11	10.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00	19 965.00
<b>2007</b>	<b>110 543.56</b>		<b>11 054.36</b>		<b>11 054.36</b>	<b>11 054.36</b>	<b>11 054.36</b>	<b>11 054.36</b>
1313	110 543.56	10.00	11 054.36		11 054.36	11 054.36	11 054.36	11 054.36
<b>2008</b>	<b>83 248.79</b>		<b>13 666.78</b>			<b>13 666.78</b>	<b>13 666.78</b>	<b>13 666.78</b>
1313	83 248.79		13 666.78			13 666.78	13 666.78	13 666.78
	53 419.04	5.00	10 683.81			10 683.81	10 683.81	10 683.81
	29 829.75	10.00	2 982.98			2 982.98	2 982.98	2 982.98
<b>2009</b>	<b>211 899.73</b>		<b>28 845.59</b>				<b>28 845.59</b>	<b>28 845.59</b>
1311	33 061.10	10.00	3 306.11				3 306.11	3 306.11
1312	49 464.88		9 241.94				9 241.94	9 241.94
	42 954.48	5.00	8 590.90				8 590.90	8 590.90
	6 510.40	10.00	651.04				651.04	651.04
1313	114 373.75		14 797.55				14 797.55	14 797.55
	33 601.73	5.00	6 720.35				6 720.35	6 720.35
	80 772.02	10.00	8 077.20				8 077.20	8 077.20
1318	15 000.00	10.00	1 500.00				1 500.00	1 500.00
<b>Cumul amts 2007 / 2010</b>	<b>605 349.19</b>			<b>19 965.00</b>	<b>50 984.36</b>	<b>95 670.50</b>	<b>169 202.23</b>	
13911	33 061.10			0.00	0.00	0.00	3 306.11	
13912	49 464.88			0.00	0.00	0.00	9 241.94	
13913	507 823.21			19 965.00	50 984.36	95 670.50	155 154.18	
13918	15 000.00			0.00	0.00	0.00	1 500.00	
<b>2010</b>	<b>337 960.47</b>		<b>41 197.33</b>					<b>41 197.33</b>
1311	26 160.20		2 938.23					2 938.23
	3 222.10	5.00	644.42					644.42
	22 938.10	10.00	2 293.81					2 293.81
1312	96 454.45	10.00	9 645.45					9 645.45
1313	202 478.68		27 326.94					27 326.94
	70 790.76	5.00	14 158.15					14 158.15
	131 687.92	10.00	13 168.79					13 168.79
1318	12 867.14	10.00	1 286.71					1 286.71
<b>TOTAL</b>	<b>943 309.66</b>		<b>114 729.07</b>					<b>114 729.07</b>

Ecart							18 339.43
13911							0.00
13912							4 295.45
13913							14 043.98
13918							0.00