

# **POUR UN SOURIRE D'ENFANT**

Association régie par la loi de 1901

1, rue Boutarel  
75004 PARIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2009

**COMPTA SUD S.A.S.**  
*Membre de la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Versailles*  
22, rue de l'Eglise  
92160 Antony

# **POUR UN SOURIRE D'ENFANT**

ASSOCIATION LOI 1901

1, rue Boutarel  
75004 PARIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2009

En exécution de la mission que vous nous avez confiée lors de votre Assemblée Générale du 2 avril 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « POUR UN SOURIRE D'ENFANT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- 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. 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de l'exercice.

## II. Justification des appréciations

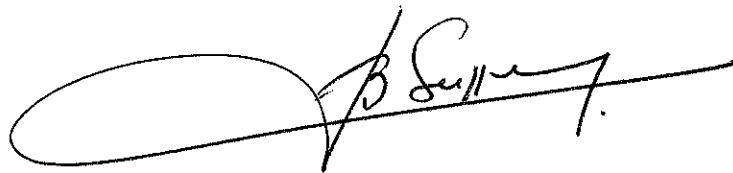
En application des dispositions de l'article L 823-9 1 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations portées dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes joints au présent rapport pris dans leur ensemble, et qui ont contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport, n'appellent pas de commentaire particulier à porter à votre connaissance.

## III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Antony, le 10 mars 2010

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Supplisson', with a large, stylized flourish on the left side.

**COMPTA SUD S.A.S.**

*Commissaire aux comptes*

Membre de la compagnie régionale de Versailles

*représentée par*

Bernard SUPPLISSON



**Documents de synthèse**



## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/08/2009	31/08/2008		
		Note	Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		1 980 822	1 980 822		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		121 060	121 060	0	
		Constructions		3 295 585	2 647 386	648 200	231 093
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	649 987	649 986	1	1
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours						348 710	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations		332		332	332	
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts		346		346	346	
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (I)</b>			<b>6 048 132</b>	<b>5 399 254</b>	<b>648 878</b>	<b>580 481</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		28 285		28 285	2 895
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33				
		Usagers et comptes rattachés					
	DIVERS	Comptes affiliés	34	1 272 260		1 272 260	41 988
		Autres créances		71 944		71 944	32 841
		V.M.P		4 270 447		4 270 447	4 836 576
		Instruments de trésorerie	35				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		1 131 593		1 131 593	1 977 216	
	Charges constatées d'avance (3)	36	27 054		27 054	5 230	
	<b>Total (II)</b>		<b>6 801 583</b>		<b>6 801 583</b>	<b>6 896 727</b>	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)						
	Primes de remboursement d'obligations (IV)	36					
Ecart de conversion actif (V)					63 525		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>12 849 716</b>	<b>5 399 254</b>	<b>7 450 462</b>	<b>7 540 733</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre						



## BILAN PASSIF

		Note	31/08/2009	31/08/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		3 654 210	3 584 210
	Report à nouveau		646 379	629 980
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		126 266	767 139
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	<b>40</b>		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>Total (I)</b>			<b>4 426 855</b>	<b>4 981 329</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	<b>41</b>		
	Sur autres ressources		1 184 193	395 000
	<b>Total (II)</b>			<b>1 184 193</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	<b>42</b>	1 627 200	1 929 803
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			<b>1 627 200</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>43</b>		
	Dettes fiscales et sociales		0	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		138 716	99 400
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	<b>44</b>	73 498	135 201
<b>Total (IV)</b>			<b>212 214</b>	<b>234 602</b>
Ecart de conversion passif		(V) <b>44</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>7 450 462</b>	<b>7 540 733</b>
Engagements donnés				
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		212 214	234 602
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			



## COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/08/2009	31/08/2008	
Nombre de mois de la période					12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total	
	Ventes de marchandises		5 485	31 234		36 719	34 273
	Production vendue	biens	10 415	66 939		77 355	69 142
		services					
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>		15 900	98 173		114 074	103 414
	Production stockée				50		
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					650 000	620 000
	Cotisations					737	592
Dons				4 878 850		4 577 483	
Legs et donations							
Autres produits				18 895		5 069	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>					<b>5 662 556</b>	<b>5 306 558</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				17 050	8 743	
	Variation de stocks (marchandises)				-25 128		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3)				1 805 665	1 534 329	
	Impôts, taxes et versements assimilés				198	1 096	
	Salaires et traitements			51	1 604 987	1 139 203	
	Charges sociales				40 059	44 243	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 221 466	583 381	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
	Dotations aux provisions						
Autres charges					8 760	4 279	
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>						<b>4 673 056</b>	<b>3 315 273</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>989 499</b>	<b>1 991 284</b>	
OPERATIONS EN COURS	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				24 919	658	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1		
	Autres intérêts et produits assimilés			53			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change					67 684	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>24 920</b>	<b>68 342</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54			
	Intérêts et charges assimilées				15 829	16 610	
	Différences négatives de change				113 718		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>129 546</b>	<b>16 610</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>-104 626</b>	<b>51 732</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>884 874</b>	<b>2 043 017</b>	



## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/08/2009	31/08/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	33 363	31 221
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 483 610	502 223
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>1 516 973</b>	<b>533 444</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		335 381	134 519
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 940 200	1 674 803
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>2 275 581</b>	<b>1 809 321</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			<b>-758 608</b>	<b>-1 275 878</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>			<b>7 204 449</b>	<b>5 908 344</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>			<b>7 078 183</b>	<b>5 141 205</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>126 266</b>	<b>767 139</b>

Renvois	(1)	(2)	(3)		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier			

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Total</b>			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
<b>Total</b>			





**Annexe**



### **Note 10 - Faits caractéristiques**

L'année précédente il avait été pris une participation financière dans la société de droit Cambodgien PSEC. Structure créée localement afin de pérenniser les terrains financés par PSE, pour un montant de 1 000 \$.

Aussi il a été constaté à ce titre une prise de participation de :

- 332 € au capital de PSEC
- 346 € en tant que prêt rattaché à des participations.

Les opérations de transfert des terrains et constructions se sont achevées juridiquement, l'ensemble des opérations juridiques subséquentes seront achevées au 15 janvier 2010.

### **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

#### **Généralités sur les règles comptables**

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois, s'est écoulé entre le 1<sup>er</sup> septembre 2008 et le 31 août 2009.

Il regroupe les activités Cambodge, Liban.

Un certain nombre de changements de méthodes comptables ont été effectuées, permettant de mieux appréhender le résultat des opérations de l'association ainsi que son patrimoine. Ces opérations ont été réalisées dans un souci de transparence financière et d'image fidèle de l'association.

#### 1°) Terrains et Constructions

Les terrains avaient été acquis au nom de Monsieur Christian des Pallières, pour le compte de l'association PSE, la personnalité morale de l'association n'ayant pas de valeur juridique selon le Droit Cambodgien, ils ont été comptabilisés de ce fait au poste « concession ». Une convention juridique lie Monsieur Christian des Pallières et l'association sur les terrains. Au cours de l'exercice précédent il avait été créée une société de Droit Cambodgien PSEC, qui a été cette année le bénéficiaire des terrains.

Les opérations juridiques étant achevées au cours de l'exercice suivant, il a été constaté dans la continuité des méthodes comptables des exercices précédents pour 123 261 € d'achat de terrains / Concession et pour 1 296 399 € de constructions et aménagements.

A la clôture de l'exercice il n'y a plus de construction en cours.

#### 2°) Comptabilité en devises

La Comptabilité tenue sur place au Cambodge est tenue en USD. Les différentes opérations sont traduites en comptabilité en Euros, sur la base d'un cours moyen USD / Euro tel que définit ci dessus.

3°) Les autres immobilisations (agencements, informatiques, véhicules...) ont fait également l'objet d'une prise d'inventaire mais sans valorisation individuelle des biens pour le passé et pour l'exercice qui vient de s'achever. Aussi, il a été décidé que les investissements matériels et mobiliers de l'exercice seraient amortis totalement sur l'exercice pour un montant de 218 911 €.

#### 4°) Provision pour investissements

Il a été constaté une provision de 909 000 € au titre des acquisitions de l'exercice à venir.

#### 5°) Provision pour Fonds de Parrainage

Il a été doté une provision d'un montant de 1 184 193 € au titre des Fonds de Parrainage

#### 6°) Provision pour Pécule Retraite

Il a été doté une provision de 70 000 € pour pécule de départ à la retraite, à la suite de la mise en place d'une procédure de versement pour départ en retraite, des salariés de PSE au Cambodge.



### Dérogations à une prescription comptable

La principale dérogation comptable concerne la durée d'amortissement des concessions sur les terrains et des constructions.

En raison de l'incertitude politique et réglementaire du contexte Cambodgien, et des protocoles juridiques signés au démarrage de l'association avec les autorités Cambodgiennes pour une période de deux ans et reconduites depuis lors, les constructions sont amorties sur une durée de 2 ans à titre dérogatoire. La partie non amortie à la clôture de l'exercice fait l'objet d'une provision pour risques, soit un montant de 648 200 € à la clôture dudit exercice, celle-ci étant reprise l'année suivante lors de la comptabilisation des amortissements complémentaires. Aussi la durée d'amortissement retenue est de 2 ans.

Les terrains en concession suivent la même règle, ils ne font toutefois pas l'objet d'un amortissement mais d'une provision pour dépréciation, qui suit le même schéma. Ils sont provisionnés en totalité lors de leur acquisition.

Les Agencements, véhicules Matériel de Bureau informatique Matériel Audio et Vidéo ainsi que les équipements sont amortis sur l'année même de leur acquisition.

### Modification de présentation ou d'évaluation

Les immobilisations (terrains et concession) sont amorties sur une durée différente de celle prescrite par le PCG 2005, en raison des incertitudes politiques et réglementaires caractérisant le Cambodge et pour des raisons inhérentes à la signature des protocoles signés avec les autorités Cambodgiennes. (Cf. Supra)

De même il est constaté des provisions pour risques relatives aux risques non couverts par la dotation aux amortissements ou aux provisions pour dépréciation.

Cette année, afin de donner une lecture plus exacte des comptes, il a été décidé d'utiliser les comptes de fonds dédiés. Les Fonds Dédiés, concernent le fonds de parrainage, destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes.

**Note 31 - Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 857 561	123 261		1 980 822
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>1 857 561</b>	<b>123 261</b>		<b>1 980 822</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains	121 060			121 060
- Constructions	1 999 186	1 296 399		3 295 585
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	431 075	218 912		649 987
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours	348 710		348 710	
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>2 900 031</b>	<b>1 515 311</b>	<b>348 710</b>	<b>4 066 632</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations	332			332
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts	346			346
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>678</b>			<b>678</b>
<b>Total général</b>	<b>4 758 270</b>	<b>1 638 572</b>	<b>348 710</b>	<b>6 048 132</b>



## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 857 561	123 261		1 980 822
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>1 857 561</b>	<b>123 261</b>		<b>1 980 822</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains	121 060			121 060
- Constructions	1 768 093	879 293		2 647 386
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	431 075	218 911		649 986
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>2 320 228</b>	<b>1 098 204</b>		<b>3 418 432</b>
<b>Total général</b>	<b>4 177 789</b>	<b>1 221 465</b>		<b>5 399 254</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 857 561	+ 1 857 561	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 123 261		+ 123 261
Dotations de l'exercice		+ 123 261	- 123 261
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 980 822	= 1 980 822	= 0

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 2 900 031	+ 2 320 227	+ 579 803
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 1 515 311		+ 1 515 311
Dotations de l'exercice		+ 1 098 204	- 1 098 204
Cessions ou mises hors service	- 348 710	-	- 348 710
Valeur en fin d'exercice	= 4 066 632	= 3 418 431	= 648 200

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 678
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 678

**Echéances des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	678
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	678

**Note 32 - Stocks**

Les stocks de marchandises, matières premières font l'objet d'une prise d'inventaire à la clôture de l'exercice.

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves****Fonds propres**

Les comptes de Fonds associatifs et de réserves ont évolué de la façon suivante :

	Au 31/08/2008	D+	D-	Au 31/08/2009
Réserves IFC :	520 000 €	0 €	- 520 000 €	0 €
Réserves Baisses ress. Fonct. :	2 154 210 €	+ 450 000 €		2 604 210 €
Réserves Pour Investissements :	230 000 €	- €		230 000 €
Réserves Prov. Fourniture Riz	300 000 €	- €	- 300 000 €	0 €
Réserves Fonds Parrainage	380 000 €	- €	- 380 000 €	380 000 €
Réserves Action déménagt. Décharge	- €	+ 820 000 €		820 000 €
Report à nouveau Cambodge :	629 605 €	+ 16 336 €		645 941 €
Report à nouveau Liban :	375 €	+ 63 €		438 €
Résultat de l'exercice :	<u>767 139 €</u>	<u>+ 126 266 €</u>	<u>- 767 139 €</u>	<u>126 266 €</u>
Total	4 981 329 €	+ 1412 665 €	- 1 967 139 €	4 426 855 €

**Note 41 - Fonds dédiés**

Les Fonds Dédiés, concernent le fonds de parrainage, destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes.

	31/08/2008	D+	D-	31/08/2009
- Fonds dédiés Parrainage :	395 000 €		789 193 €	- € 1 184 193 €

Il a été doté une provision pour Fonds de Parrainage de 789 193 € qui la porte à 1 184 193 €



### Note 42 - Provisions pour risques et charges

La provision pour risques et charges à évoluer de la façon suivante :

	Au 31/08/2008	D+	D-	Au 31/08/2009
Provision pour Risques :	1 279 803 €	+ 347 406 €	- €	1 627 200 €
Provision pour charges :	650 000 €	0 €	- 650 000 €	0 €
Total	1 929 803 €	+ 347 406 €	- 650 000 €	1 627 200 €

Il a été doté cette année pour 20 000 € concernant le pécule retraite / salarié au Cambodge soit un montant de 70 000 €, la provision pour investissement a augmenté de 259 000 € et est portée à 909 000 €, la provision sur risque en capital a été complétée de 68 397 €

La provision pour charges de 650 000 € couvre la charge afférente aux engagements fonciers pris à la fin de l'exercice précédent sur les investissements réalisés au début de l'exercice suivant, a été reprise cette année

### Note 53 - Produits financiers

Les produits financiers de 24 919 € sont relatifs aux produits de placement (Sicav)

### Note 54 - Charges financières

Les charges financières d'un montant de 15 826,33 € sont liées aux frais de tenue des comptes bancaires et aux frais inhérents aux virements effectués au Cambodge, et pour les opérations mensuelles de prélèvement des parrainages.

Il a été constaté une perte de change due à la parité €/€ d'un montant de 113 718 €, dont 63 525 € relatifs aux exercices précédents. Il a été décidé de constater en totalité sur cet exercice la perte de change lié aux mouvements financiers de l'Association..

### Note 60 - Autres informations

#### **Note sur la destination des fonds reçus des antennes hors France**

Les sommes suivantes ont été reçues au cours de l'exercice de la part des antennes hors de France.

#### **1. PSN (Madrid, Espagne)**

Parrainages : 76 000 €

- Le 13/10/08 27 000 €
- Le 22/01/09 25 000 €
- Le 28/04/08 24 000 €

Sponsoring affecté au financement du restaurant Centre Ville : 58 634,50 €

- Le 03/04/08 59 308,12 €
- Le 09/06/08 36 130,17 €

#### **2. FCS (Londres, Grande Bretagne)**

Parrainages : 25 185,33 €

- Le 30/11/08 9 916,53 €
- Le 31/08/09 15 268,80 €



## Dons non récurrents

- Le 31/08/09 23 888.89 €

Sponsoring affecté aux investissements : 53 927.69 €

- Le 30/11/08 12 988.97 € affectés aux toilettes des Ecoles Extérieures
- Le 30/11/08 29 200.40 € affectés au bâtiment du lycée Samaki
- Le 31/08/09 11 738.32 € affectés aux toilettes des Ecoles Extérieures

**3. PSE (France) au Luxembourg**

PSE a un compte au Luxembourg ouvert en juin 2007 sur lequel ont été reçus au cours de l'exercice

- Parrainages : 19 899.00 €
- Financement de programmes : 10 500.00 € (Formation Employées de maison)
- Sponsoring : 18 839.60 € (construction « maison pratique »)

**4. Allemagne**

L'antenne Allemagne a viré au cours de l'exercice :

- Le 05/01/2009 12 788,48 €. affectés aux parrainages
- Le 01/07/09 6 432.24 € affectés aux parrainages
- Le 05/01/2009 640.00 € de dons non récurrents
- Le 16/7/2008 5 118.00 € de dons non récurrents

**5. Suisse**

PSE Suisse a viré au cours de l'exercice

Parrainages : 63 258.73 €

- Le 10/12/08 12 056.00 €
- Le 23/01/09 13 340.45 €
- Le 23/04/09 1 961.81 €
- Le 16/06/09 35 900.47 €

Fonds de parrainage : 59 966.08 €

- Le 01/09/08 30 735.19 €
- Le 21/10/08 4 533.68 €
- Le 10/12/08 2 616.80 €
- Le 18/12/08 22 080.61 €

Affectés au sponsoring : 61 751.86 €

- Le 01/09/08 18 441.11 € affectés au nouveau bâtiment FP
- Le 21/10/08 8 419.69 € affectés au système d'eau potable dans les écoles
- Le 21/10/08 15 544.04 € affectés aux terrains de sport dans les écoles
- Le 21/10/08 5 181.35 € affectés à la rénovation du système électrique
- Le 10/12/08 1 962.45 € affectés au bâtiment du Lycée Samaki
- Le 23/01/09 7 403.95 € affectés au bâtiment de Boeung Saleng
- Le 14/04/09 4 779.27 € affectés au bâtiment du Lycée Samaki





## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	332		332
Créances rattachées à des participations T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts	346		346
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés	1 272 260	1 272 260	
Autres créances	71 944	71 944	
<b>Totaux</b>	<b>1 344 882</b>	<b>1 344 204</b>	<b>678</b>

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	138 716	138 716		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	73 498	73 498		
<b>Total</b>	<b>212 214</b>	<b>212 214</b>		



**Détail des postes**

**Note 31 - Immobilisations**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			
205000	CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 980 822	1 857 561
280500	AMORT CONCESSION & DROIT SIMILAIRE	-1 980 822	-1 857 561
<b>Total</b>			
<b>TERRAIN</b>			
212100	AGENCEMENT DE TERRAINS	121 060	121 060
281210	AMORT AGENC. AMÉNAG. TERRAINS	-121 060	-121 060
<b>Total</b>		<b>0</b>	
<b>CONSTRUCTIONS</b>			
214100	CONSTRUCTION SOL PROPRE	3 157 760	1 861 361
214200	CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	137 825	137 825
281410	AMORT. CONST SOL PROPRE	-2 509 560	-1 630 268
281420	AMORT. CONST SOL AUTRUI	-137 825	-137 825
<b>Total</b>		<b>648 200</b>	<b>231 093</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218200	VEHICULES	73 099	43 382
218300	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	222 662	153 992
218340	MATERIEL AUDIO - VIDEO	65 903	42 803
218400	AUTRE EQUIPT ET MOBILIER	288 322	190 899
281820	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-73 099	-43 382
281830	AMORT MATÉRIEL DE BUREAU	-222 662	-153 992
281834	AMORT. MAT AUDIO VIDÉO	-65 903	-42 802
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	-288 322	-190 899
<b>Total</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>			
231300	IMMOBILISATIONS EN COURS BATIMENTS		348 710
<b>Total</b>			<b>348 710</b>
<b>PARTICIPATIONS</b>			
261100	TITRES PARTICIPATION PSEC	332	332
<b>Total</b>		<b>332</b>	<b>332</b>
<b>PRÊTS</b>			
274000	PRETS	346	346
<b>Total</b>		<b>346</b>	<b>346</b>
<b>Total Immobilisations</b>		<b>648 878</b>	<b>580 481</b>

**Note 32 - Stocks**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNEMENTS</b>			
310000	STOCK MATIERES PREMIERES	12 467	623
310200	STOCK/MATERIELS&PRODUITS HYGIENES	3 459	2 271
310300	IMPORT CPT 310300	12 359	
	<b>Total</b>	<b>28 285</b>	<b>2 895</b>
	<b>Total Stocks</b>	<b>28 285</b>	<b>2 895</b>

**Note 34 - Créances**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>COMPTES AFFILIÉS</b>			
455PSEC	COMPTE COURANT PSEC	1 272 260	41 968
	<b>Total</b>	<b>1 272 260</b>	<b>41 968</b>
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
425CMF	AVANCE SUR FRAIS CMF	0	
425NPE	AVANCE SUR FRAIS NPE	0	
425SML	AVANCE SUR FRAIS SML	0	
4281INSER	PRETS INSERTION		933
4282SCRT	PRET VELO SRY CHANRATHA		19
4283BAUN	PRET BO AUN FAM.ACC.		34
4283CTHA	PRET MAISON CHAN THA		20
4283DD	PRET DOS DET		20
4283EVKA	PRETS EVKA	189	183
4283HCHO	PRET MAISON HORM CHHORN	161	148
4283KKOEU	PRET MAISON KONG KOEURN		35
4283KSKHA	PRET KHUON SOKHA		92
4283LSNETH	PRET MAISON LENG SINETH&LOEUNG IN		21
4283LSP	IMPORT CPT 4283LSP	38	
4283MTVY	PRET MIN THAVY FAM.ACC.		20
4283OMAO	PRET OUK MAO OUV.J.330 REMB.10/SEM		176
4283SSMLY	PRET MAISON SUM SOMALY		71
4283SSN	IMPORT CPT 4283SSN	44	
4283SSR	IMPORT CPT 4283SSR	606	
4283TSO	PRET MAISON THACH SORN	16	14
4283VSMUN	PRET MAISON VANN SAM OUN	65	60
4283VSTA	PRET VORN SITHA FAM.ACC.		24
428ESV	IMPORT CPT 428ESV	0	
428HHAB	IMPORT CPT 428HHAB	0	
428KMR	PRET KEUT MONIRATH	2 219	
428LPS	PRET LOUK PISETH SOTHY	4 882	4 477
428MSTR	PRETS MSTR		136
428PSE	RETRAITE PARTICIP.PERS.PSE	0	2 895
428PSP	PRET PIN SARAPICH	258	
<i>A reporter</i>		<b>8 478</b>	<b>9 378</b>



N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<i>Report</i>		8 478	9 378
428PSPN	PRET PICH SOPORN		271
428SSAN	PRET SOUN SAN COUTURIERE	0	
428SSRY	PRET SIN SARY SHV		209
428TNTA	IMPORT CPT 428TNTA	0	
428TVC	IMPORT CPT 428TVC	148	
428VCV	IMPORT CPT 428VCV	1 353	
428VNAK	IMPORT CPT 428VNAK	244	
428VRAK	IMPORT CPT 428VRAK	244	
468701	PRODUITS A RECEVOIR	31 138	
471000	COMPTE D'ATTENTE	0	
478600	COMPTE DE TRANSIT PP-COMPAGNIES	27 218	22 983
478700	COMPTE TRANSIT INTERNE	3 121	
	<b>Total</b>	<b>71 944</b>	<b>32 841</b>
	<b>Total Créances</b>	<b>1 344 204</b>	<b>74 809</b>

**Note 35 - Divers**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>VMP</b>			
508100	COMPTE TITRES (SICAV)	4 270 447	4 836 576
	<b>Total</b>	<b>4 270 447</b>	<b>4 836 576</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
512100	BNP SUCY	408 878	1 134 971
512200	BNP VERSAILLES	297 447	579 945
512300	BNP SUCY CPT SUR LIVRET	202	25 377
512400	PSE LIBAN	400	472
512500	COMPTE LUXEMBOURG	101 256	73 356
512600	LIVRET A CAMBODGE	26 100	
512ACD	BANQUE ACLEDA	36 781	161
512ANZPP	BANQUE ANZ PHNOM PENH	27 845	17 721
512ANZSHV	BANQUE ANZ SHV	73	521
512ANZSR	BANQUE ANZ SR	598	1 290
512CMSC	BANQUE CMCS	3 946	4 010
512MAY	MAYBANK	218 479	133 318
531000	CAISSE SECRETARIAT	63	861
531ACH	IMPORT CPT 531ACH	2 958	
531ADF	IMPORT CPT 531ADF	5 077	
531MCH	CAISSE MCH	0	2 909
531MED	IMPORT CPT 531MED	650	
531NPE	CAISSE NOL PEOU		73
531NSV	CAISSE NET SOVANN		143
531PHS	CAISSE PHOK SOK/ACHAT	0	674
531SCS	CAISSE SOCIALE		35
531SHV	CAISSE SHV	11	835
<i>A reporter</i>		<b>1 130 766</b>	<b>1 976 672</b>



N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
Report		1 130 766	1 976 672
531SOC	IMPORT CPT 531SOC	292	
531SRE	CAISSE SRE	536	544
	<b>Total</b>	<b>1 131 593</b>	<b>1 977 216</b>
	<b>Total Divers</b>	<b>5 402 040</b>	<b>6 813 793</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486000	CHARGE CONSTATE D'AVANCE	27 054	5 230
	<b>Total</b>	<b>27 054</b>	<b>5 230</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>			
476000	ECART CONVERSION ACTIF		63 525
	<b>Total</b>		<b>63 525</b>
	<b>Total Comptes de régularisation actif</b>	<b>27 054</b>	<b>68 755</b>

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>RÉSERVES</b>			
106801	RESERVES BAISSSE RESS FONCT	2 604 210	2 154 210
106802	RESERVES PROV DEPART RETRAITE		520 000
106803	RESERVES INVESTISSEMENTS	230 000	230 000
106804	RESERVES PROV FOURNIT RIZ		300 000
106805	RESERVES CONSTIT FOND PARRAINAGE		380 000
106806	RESERVES ACTIONS DEM DECHARGE	820 000	
	<b>Total</b>	<b>3 654 210</b>	<b>3 584 210</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	REPORT A NOUVEAU CAMBODGE	645 941	629 605
110900	REPORT A NOUVEAU LIBAN	438	375
	<b>Total</b>	<b>646 379</b>	<b>629 980</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
120000	Résultat de l'exercice	126 266	767 139
	<b>Total</b>	<b>126 266</b>	<b>767 139</b>
	<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>	<b>4 426 855</b>	<b>4 981 329</b>

**Note 41 - Fonds dédiés**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>FONDS DÉDIÉS SUR AUTRES RESSOURCES</b>			
195100	FONDS DEDIES PARRAINAGE	1 184 193	395 000
	<b>Total</b>	<b>1 184 193</b>	<b>395 000</b>
	<b>Total Fonds dédiés</b>	<b>1 184 193</b>	<b>395 000</b>

**Note 42 - Provisions pour risques et charges**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>			
151000	PROVISIONS POUR RISQUE SUR CAPITAL	648 200	579 803
151010	PROVISIONS POUR INVESTISSEMENTS	909 000	650 000
151020	PROVISION SÉCURISATION IMMOB		650 000
151040	PROV PECULE RETRAITE	70 000	50 000
	<b>Total</b>	<b>1 627 200</b>	<b>1 929 803</b>
	<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>1 627 200</b>	<b>1 929 803</b>

**Note 43 - Dettes**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
425BBR	IMPORT CPT 425BBR	0	
425NPR	AV.PERMANANCE NOEUN PROS	0	
425OCN	CAISSE OUK CHAN	0	
425PSC	AVANCE SUR FRAIS PSC	0	
425RRR	IMPORT CPT 425RRR	0	
425SDV	AVANCE SUR FRAIS SDV	0	
425VNM	CAISSE VONG NIMETH	0	
4283CTHA	PRET MAISON CHAN THA	0	
4283EMOY	IMPORT CPT 4283EMOY	0	
4283KKOEU	PRET MAISON KONG KOEURN	0	
4283KMK	IMPORT CPT 4283KMK	0	
4283KSKHA	PRET KHUON SOKHA	0	
4283KTV	IMPORT CPT 4283KTV	0	
4283LSNETH	PRET MAISON LENG SINETH&LOEUNG IN	0	
4283LSNG	IMPORT CPT 4283LSNG	0	
4283OMAO	PRET OUK MAO OUV.J.330 REMB.10/SEM	0	
4283PCNY	IMPORT CPT 4283PCNY	0	
4283SSMLY	PRET MAISON SUM SOMALY	0	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	
<b>AUTRES DETTES</b>			
455ETE	COMPTE CAMP D'ETE	9 850	9 786
455GERES	COMPTE TRANSIT GERES	3 743	35 455
A reporter		13 593	45 241



N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
Report		13 593	45 241
468600	CHARGES A PAYER	119 364	45 547
478000	COMPTE DE TRANSIT	5 760	6 433
478700	COMPTE TRANSIT INTERNE		2 179
	<b>Total</b>	<b>138 716</b>	<b>99 400</b>
	<b>Total Dettes</b>	<b>138 717</b>	<b>99 400</b>

**Note 44 - Comptes de régularisation passif**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			
487000	PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVANCE	73 498	135 201
	<b>Total</b>	<b>73 498</b>	<b>135 201</b>
	<b>Total Comptes de régularisation passif</b>	<b>73 498</b>	<b>135 201</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>VENTES DE MARCHANDISES FRANCE</b>					
707100	VENTES DE LIVRES	5 435	2 576	2 859	111,01
707110	VENTES DE FILMS ET K7	50	209	-159	-76,08
	<b>Total</b>	<b>5 485</b>	<b>2 785</b>	<b>2 700</b>	<b>96,97</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES EXPORT</b>					
707200	VENTES AU MAGASIN OBJET FABRI.CAMB	29 984		29 984	
707210	LIVRES CASSETTES FABRI.EN FRANCE	1 250	1 879	-629	-33,49
707820	VENTES MAGASIN CAMBODGE		29 609	-29 609	-100,00
	<b>Total</b>	<b>31 234</b>	<b>31 488</b>	<b>-254</b>	<b>-0,81</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE</b>					
706100	DROITS D'AUTEURS	10 415	105	10 310	9 799,57
	<b>Total</b>	<b>10 415</b>	<b>105</b>	<b>10 310</b>	<b>9 799,57</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT</b>					
706200	PRESTATIONS DE RESTAURATION, TRAIT	66 939		66 939	
706820	PRESTAT. RESTAUR. TRAITEUR CAMB.		69 036	-69 036	-100,00
	<b>Total</b>	<b>66 939</b>	<b>69 036</b>	<b>-2 097</b>	<b>-3,04</b>
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>					
781510	REP PROV DEPR IMMOBILISATION	650 000	620 000	30 000	4,84
	<b>Total</b>	<b>650 000</b>	<b>620 000</b>	<b>30 000</b>	<b>4,84</b>
<b>COTISATIONS</b>					
756100	COTISATIONS MEMBRES DE L'AG	737	592	145	24,49
	<b>Total</b>	<b>737</b>	<b>592</b>	<b>145</b>	<b>24,49</b>
<b>DONS</b>					
758100	PARTICIPATIONS ELEVES	5 199	3 603	1 596	44,29
758200	PARTICIPATIONS ASSOCIATIONS	3 948	7	3 941	58 123,30
A reporter		9 147	3 610	5 537	58 168





N° compte	Designation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		9 147	3 610	5 537	58,168
758510	DONS NON RECURRENTS	339 337	379 365	-40 028	-10,55
758511	DONS NON RECURRENTS RECU LOCAL	126 703	14 223	112 480	790,85
758520	PARRAINAGES	3 227 392	2 822 768	404 624	14,33
758521	PARRAINAGES RECU A PP	31 760	51 235	-19 475	-38,01
758525	DONS FOND DE PARRAINAGE	155 868	295 493	-139 625	-47,25
758530	PARRAINAGES ETUDIANTS	50 000	50 000	0	
758540	DONS LOCAUX	60 145		60 145	
758800	SPONSORING	624 086	711 107	-87 021	-12,24
758801	SPONSORING RECU A PP	254 412	249 682	4 730	1,89
	<b>Total</b>	<b>4 878 850</b>	<b>4 577 483</b>	<b>301 367</b>	<b>6,58</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
758550	AUTRES RECETTES LOCALES	18 895	5 069	13 826	272,76
	<b>Total</b>	<b>18 895</b>	<b>5 069</b>	<b>13 826</b>	<b>272,76</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>5 662 556</b>	<b>5 306 558</b>	<b>355 998</b>	<b>6,71</b>

**Note 51 - Charges d'exploitation**

N° compte	Designation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>					
607100	ACHATS DE LIVRES PSE	10 289	2 034	8 255	405,87
607200	ACHAT POUR MAGASIN+TISSUS+PETIT MA	6 760	6 709	51	0,76
	<b>Total</b>	<b>17 050</b>	<b>8 743</b>	<b>8 307</b>	<b>95,01</b>
<b>VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES</b>					
603700	VARIATION STOCK MARCHANDISES	-11 787		-11 787	
603702	IMPORT CPT 603702	-982		-982	
603703	IMPORT CPT 603703	-12 359		-12 359	
	<b>Total</b>	<b>-25 128</b>		<b>-25 128</b>	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
606100	ELECTRICITE GAZ EAU DE VILLE	94 587	97 527	-2 941	-3,02
606110	ELECTRICITE ET GAZ	26 372	25 271	1 101	4,36
606200	NOURRITURE ET EAU / BIDONS	715 859	529 564	186 296	35,18
606210	ACHAT DE RIZ, COMPENSATION SUPPLE.		195 200	-195 200	-100,00
606300	FOURNITURE ENTRETIEN PETIT MATERIEL	52 983	21 009	31 974	152,19
606310	PETIT EQUIP ET AUTRE (PAS INVENTAI	46 067	22 725	23 342	102,71
606320	MATERIEL REPARATION VEHICULE PSE	13 993	6 978	7 015	100,53
606330	IMPORT CPT 606330	17 735		17 735	
606410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	19 355	22 388	-3 032	-13,54
606420	DEPENSES DE CAISSE SECRETARIAT	586	2 002	-1 415	-70,71
606500	ACHATS SPECIAUX	606		606	
606800	MATERIEL SCOL.FORMA.ET EXTRA-SCOL.	92 580	100 005	-7 425	-7,42
606810	ACTIVITES EXTRA SCOLAIRE SORTIE	12 465	12 409	57	0,46
606820	SANTE	105 008	72 100	32 908	45,64
<i>A reporter</i>		<b>1 198 195</b>	<b>1 107 177</b>	<b>91 018</b>	<b>246</b>



N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		1 198 195	1 107 177	91 018	246
606830	TISSUS PR UNIFORMES FAIT PAR PSE	34 150	22 690	11 461	50,51
606840	AUTRES VETEMENTS/CHAUSSURES		6 707	-6 707	-100,00
606850	ACHAT VELOS/CASQUES VELOS ENFANTS	14 863	14 231	631	4,44
611000	PRESTATIONS EXTERIEURES	232 494	104 708	127 787	122,04
613200	LOYERS ET CHARGES	34 985	20 780	14 185	68,26
615100	SER.ENTRE./REP.VEHICU./BATEAUX EXT	26 558	17 834	8 724	48,91
615200	SCE ENTRETIEN BATIMENT PSE		7 461	-7 461	-100,00
616000	ASSURANCES	21 492	18 693	2 799	14,97
622600	HONORAIRES	3 543	15 766	-12 223	-77,53
623000	COMMUNICATION EXTERIEURE	44 694	28 727	15 967	55,58
624000	TRANSPORTS		2 437	-2 437	-100,00
625100	FRAIS DE TOURNEE, RECEPTIONS	20 934	21 826	-892	-4,09
625600	TRANSPORT, DEPLACEMENTS ET MISSION	101 624	85 025	16 599	19,52
625610	MISSIONS PERSON./SORTIE SERVICES	16 043	11 811	4 232	35,84
625700	FRAIS DE MANIFESTATIONS	1 624	4 842	-3 219	-66,47
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	54 486	43 614	10 872	24,93
	<b>Total</b>	<b>1 805 665</b>	<b>1 534 329</b>	<b>271 336</b>	<b>17,68</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631000	IMPOTS	198	1 096	-898	-81,93
	<b>Total</b>	<b>198</b>	<b>1 096</b>	<b>-898</b>	<b>-81,93</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641000	SALAIRES NETS	1 594 345	1 056 829	537 516	50,86
641100	AUTRES CHARGES PERSONNEL	10 642	82 374	-71 732	-87,08
	<b>Total</b>	<b>1 604 987</b>	<b>1 139 203</b>	<b>465 784</b>	<b>40,89</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	CHARGES SOCIALES	26 740	21 057	5 683	26,99
645200	CHARGES EXPATRIES	6 419	23 186	-16 767	-72,32
645201	INDEMNITE TRANSPORT PICH	6 900		6 900	
	<b>Total</b>	<b>40 059</b>	<b>44 243</b>	<b>-4 184</b>	<b>-9,46</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>					
681110	DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES	123 261	27 524	95 738	347,84
681120	DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	1 098 204	555 857	542 348	97,57
	<b>Total</b>	<b>1 221 466</b>	<b>583 381</b>	<b>638 085</b>	<b>109,38</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
651100	FRAIS DE SITE	224	122	102	83,01
658000	AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE	8 536	4 156	4 380	105,38
	<b>Total</b>	<b>8 760</b>	<b>4 279</b>	<b>4 481</b>	<b>104,74</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>4 673 056</b>	<b>3 315 273</b>	<b>1 357 783</b>	<b>40,96</b>

**Note 53 - Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>					
761000	PRODUITS FINANCIERS	24 919	658	24 261	3 686,31
	<b>Total</b>	<b>24 919</b>	<b>658</b>	<b>24 261</b>	<b>3 686,31</b>
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
768800	PRODUITS D'ARRONDIS DE CONVER. EURO	1		1	
	<b>Total</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	
<b>DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE</b>					
766000	GAINS DE CHANGE		67 684	-67 684	-100,00
	<b>Total</b>		<b>67 684</b>	<b>-67 684</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Produits financiers</b>		<b>24 920</b>	<b>68 342</b>	<b>-43 422</b>	<b>-63,54</b>

**Note 54 - Charges financières**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES</b>					
660000	FRAIS BANCAIRES & CHARGES FINANCIÈRES	15 826	16 283	-457	-2,81
668800	ECART DE CONVERSION	2	327	-325	-99,32
	<b>Total</b>	<b>15 829</b>	<b>16 610</b>	<b>-782</b>	<b>-4,71</b>
<b>DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHARGE</b>					
666000	Pertes de change	113 718		113 718	
	<b>Total</b>	<b>113 718</b>		<b>113 718</b>	
<b>Total Charges financières</b>		<b>129 546</b>	<b>16 610</b>	<b>112 936</b>	<b>679,91</b>

**Note 55 - Produits exceptionnels**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
775000	RENONCIATION A PAIEMENT / REMBOURS	33 363	31 221	2 143	6,86
	<b>Total</b>	<b>33 363</b>	<b>31 221</b>	<b>2 143</b>	<b>6,86</b>
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>					
787500	REPRISE / PROV R&C	1 483 610	502 223	981 387	195,41
	<b>Total</b>	<b>1 483 610</b>	<b>502 223</b>	<b>981 387</b>	<b>195,41</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>		<b>1 516 973</b>	<b>533 444</b>	<b>983 529</b>	<b>184,37</b>

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

N° compte	Désignation	31/08/2009	31/08/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
671300	AIDES AUX FAMILLES / AUTRES AIDES	330 757	131 527	199 230	151,47
671310	AIDE AUX FAMILLES LIBAN	2 200	2 100	100	4,76
671320	SUBVENTIONS (AIDERUES, ECO.EXT.)	2 424	891	1 533	171,99
	<b>Total</b>	<b>335 381</b>	<b>134 519</b>	<b>200 863</b>	<b>149,32</b>
<b>DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
687500	DOTATIONS PROV RISQUES ET CHARGES	1 940 200	1 674 803	265 397	15,85
	<b>Total</b>	<b>1 940 200</b>	<b>1 674 803</b>	<b>265 397</b>	<b>15,85</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>2 275 581</b>	<b>1 809 321</b>	<b>466 260</b>	<b>25,77</b>