

# **SESAME AUTISME LANGUEDOC**

**La Pradelle  
30125 SAUMANE**

## **COMPTES ANNUELS**

**Au  
31/12/09**

## SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
<b>BILAN</b>	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif Associatif	3		
Détail des comptes Actif	4		
Bilan Actif	11		
Détail des comptes Passif	18		
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	23		
Compte de résultat ( Première partie)	24		
Compte de résultat (Deuxième partie)	25		
Détail des comptes de charges	26		
Détail des comptes de produits	33		
<b>ANNEXE</b>	37		
Règles et méthodes comptables 1	38		

*N. A. : non applicable*

*N. S. : non significatif*

# ***B I L A N***

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	Brut	Amortissement provisions	Net 31/12/09	Net 31/12/08
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et dts similaires	4 539	2 371	2 168	2 717
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
	<u>4 539</u>	<u>2 371</u>	<u>2 168</u>	<u>2 717</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	393 820	50 100	343 719	349 547
Constructions	5 197 878	1 836 180	3 361 698	3 578 606
Installations tech., mat. et outillage ind.	466 767	329 310	137 457	115 054
Autres immobilisations corporelles	1 529 065	1 137 891	391 174	426 417
Immobilisations en cours	4 099		4 099	1 769
Avances et acomptes				
	<u>7 591 631</u>	<u>3 353 481</u>	<u>4 238 149</u>	<u>4 471 394</u>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participation par M.E.	1 472		1 472	1 401
Autres participations	1 683		1 683	1 569
Créances rattachées à participations	765		765	765
Autres titres immobilisés	2 893		2 893	2 435
Prêts	161 154		161 154	143 834
Autres immobilisations financières	36 040		36 040	20 494
	<u>204 008</u>		<u>204 008</u>	<u>170 499</u>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 800 179</b>	<b>3 355 853</b>	<b>4 444 326</b>	<b>4 644 612</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services	70 717		70 717	57 204
Stocks produits intermédiaires et finis	217		217	217
Stocks de marchandises				
	<u>70 934</u>		<u>70 934</u>	<u>57 421</u>
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	571 912	3 451	568 461	771 283
Autres créances	96 596		96 596	235 784
Capital souscrit et appelé, non versé				
	<u>668 509</u>	<u>3 451</u>	<u>665 058</u>	<u>1 007 067</u>
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	603 577		603 577	310 113
Disponibilités	323 936		323 936	89 025
Charges constatées d'avance	16 495		16 495	14 445
	<u>944 009</u>		<u>944 009</u>	<u>413 584</u>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 683 454</b>	<b>3 451</b>	<b>1 680 002</b>	<b>1 478 073</b>
Charges à répartir sur plusieurs exe. Primes remboursement des obligations Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 483 633</b>	<b>3 359 304</b>	<b>6 124 328</b>	<b>6 122 686</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Net 31/12/09	Net 31/12/08
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel <span style="float: right;">dont versé</span>	1 132 146	1 127 646
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation <span style="float: right;">dont écart d'équivalence</span>		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	936 900	911 987
Report à nouveau	( 677 814)	( 601 401)
Résultat de l'exercice	169 131	(51 500)
	<u>1 560 363</u>	<u>1 386 731</u>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	194 125	184 125
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 754 488</b>	<b>1 570 857</b>
<b>Comptes de liaison</b>	50	37
	5 667	6 072
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>5 717</b>	<b>6 109</b>
<b>Fonds dédié</b>	125 525	152 079
<b>Provisions pour risques et charges</b>	73 666	73 666
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>199 192</b>	<b>225 746</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	11 848	17 687
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 802 178	2 940 378
Emprunts et dettes financières divers	62 983	71 463
	<u>2 877 010</u>	<u>3 029 529</u>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 630	166 848
Dettes fiscales et sociales	1 054 762	979 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 200	89 781
Autres dettes	41 994	49 651
	<u>1 281 588</u>	<u>1 286 248</u>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	6 330	4 194
<b>DETTES</b>	<b>4 164 929</b>	<b>4 319 973</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 124 328</b>	<b>6 122 686</b>



**Détail des Comptes - Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 168.04</b>	<b>2 717.90</b>	<b>( 549.86)</b>	<b>(20.23)</b>
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>2 168.04</b>	<b>2 717.90</b>	<b>( 549.86)</b>	<b>(20.23)</b>
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE	4 539.65	4 539.65		
280500 AMORT CONCESSION, BREVET, LICEI	(2 371.61)	(1 821.75)	( 549.86)	30.18
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 238 149.87</b>	<b>4 471 394.95</b>	<b>( 233 245.08)</b>	<b>(5.22)</b>
<b>Terrains</b>	<b>343 719.69</b>	<b>349 547.79</b>	<b>(5 828.10)</b>	<b>(1.67)</b>
211000 TERRE VAUVERT	7 675.00	7 675.00		
211100 TERRAIN VAUVERT	107 263.79	107 263.79		
211110 REPRISE TERRAIN MAS TEMPIE	51 607.35	51 607.35		
211200 TERRAIN RHODE	30 489.80	30 489.80		
211300 TERRAIN BEAUVOISIN	100 000.00	100 000.00		
212200 AGENCEMENT TERRAIN	56 233.57	56 233.57		
212201 PLANTATIONS VERGER	40 550.95	40 550.95		
281220 AMORT AMENAGEMENT TERRAI	(29 627.65)	(26 207.09)	(3 420.56)	13.05
281221 AMORT,AGENCEMENT TERRAIN	(20 473.12)	(18 065.58)	(2 407.54)	13.33
<b>Constructions</b>	<b>3 361 698.85</b>	<b>3 578 606.08</b>	<b>( 216 907.23)</b>	<b>(6.06)</b>
213100 BATIMENTS	810 443.22	810 443.22		
213101 PROPRIETE CAT	367 097.23	367 097.23		
213102 CONSTRUCTION SELF	280 710.73	280 710.73		
213103 CONSTRUCTION ATELIER	112 879.12	112 879.12		
213104 SELF 24/69	238 997.36	238 997.36		
213105 FOYER ASTREAU	923 441.26	923 441.26		
213110 IMMEUBLE RHODE	342 008.77	342 008.77		
213120 VILLA BEAUVOISIN	480 000.00	480 000.00		
213124 CONST,TERRASSE RESTAURANT	94 545.09	94 545.09		
213134 HANGAR VAUVERT	26 583.90	26 583.90		
213200 BATIMENT TOURETTE	99 091.86	99 091.86		
213500 AMENAGEMENT TOURETTE	653 722.89	644 213.54	9 509.35	1.48
213510 REPRISE TRAVAUX MAS TEMPIE VAU	43 694.47	43 694.47		
213511 AMENAGEMENT BUREAUX	250 351.07	250 351.07		
213512 AMENAGEMENT FH	147 710.46	147 710.46		
213513 AMENAGEMENT S/PROVISION	65 429.96	65 429.96		
213514 AMENAGEMENT PROVISION	13 863.53	13 863.53		
213515 AMENAGEMENT APL	54 340.80	54 340.80		
213516 TRAVAUX VILLA BEAUVOISIN	90 005.75	90 005.75		
213517 TRAVAUX RHODE	62 718.97	62 718.97		

**Détail des Comptes - Actif**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
213522	TRAVAUX SDB VAUVERT	9 958.07	9 958.07		
213532	TRAVAUX SDB EUZIERE	30 284.43	30 284.43		
281310	AMORT CONSTRUCTION ATELIER	( 433 855.07)	( 395 599.81)	(38 255.26)	9.67
281311	AMORT BATIMENT	( 272 706.42)	( 228 602.44)	(44 103.98)	19.29
281312	AMORT VILLA BEAUVOISIN	( 149 496.52)	( 117 537.42)	(31 959.10)	27.19
281313	AMORT VESTIAIRES VAUVERT	( 7 879.99)	( 549.77)	(7 330.22)	1 333.32
281314	AMORT SELF 24/69	(30 734.05)	(23 502.51)	(7 231.54)	30.77
281315	AMORT AMENAG APL	(54 340.81)	(53 772.02)	( 568.79)	1.06
281320	AMORT TOURETTE	(38 932.85)	(35 153.99)	(3 778.86)	10.75
281322	AMORT TRAVAUX SDB VAUVERT	( 7 315.23)	( 6 319.43)	( 995.80)	15.76
281324	AMORT, TERRASSE RESTAURANT	(30 790.47)	(26 838.43)	(3 952.04)	14.73
281332	AMORT TRAVAUX SDB EUZIERE	(27 506.72)	(26 385.18)	(1 121.54)	4.25
281334	AMORT, HANGARD VAUVERT	(12 399.36)	(10 615.48)	(1 783.88)	16.80
281350	AMORT AMENAGEMENT TOURETTE	( 294 336.08)	( 250 919.78)	(43 416.30)	17.30
281351	AMORT MAT INCENDIE ASTREAU	( 251 747.34)	( 239 155.50)	(12 591.84)	5.27
281352	AMORT AMENAGEMENT FH	(87 385.31)	(80 953.22)	(6 432.09)	7.95
281353	AMORT AMENAG FOYER	(64 748.64)	(58 521.75)	(6 226.89)	10.64
281354	AMORT AMENAG S/PROVISION	( 4 501.40)	( 3 998.52)	( 502.88)	12.58
281355	AMORTISSEMENT EQUIPEMENT	( 7 362.49)	( 7 362.49)		
281356	AMORT TRAVAUX BEAUVOISIN	(33 269.05)	(24 403.87)	(8 865.18)	36.33
281357	AMORT TRAVAUX RHODE	(26 872.29)	(19 571.90)	(7 300.39)	37.30
<b>Installations</b>		<b>137 457.32</b>	<b>115 054.55</b>	<b>22 402.77</b>	<b>19.47</b>
215314	CONSTRUCTION SPECIFIQUE	33 444.44	33 444.44		
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	105 485.71	102 253.90	3 231.81	3.16
215402	MATERIEL ET OUTILLAGE	28 438.63	15 611.71	12 826.92	82.16
215403	MATERIEL ET OUTILLAGE	30 729.69	25 575.01	5 154.68	20.16
215411	MATERIEL ET OUTILLAGE	34 470.08	29 711.42	4 758.66	16.02
215414	MATERIEL OUTILLAGE ENTREP,	219 874.32	188 033.32	31 841.00	16.93
215415	MATERIEL ET OUTILLAGE APL	858.32	858.32		
215424	MATERIEL ET OUTILLAGE GITE	13 466.17	12 880.89	585.28	4.54
281531	AMORT, INSTALLATIONS	(33 444.44)	(33 444.44)		
281540	AMORT MATERIEL ET OUTI	(73 073.91)	(64 961.10)	(8 112.81)	12.49
281541	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(28 946.07)	(27 966.33)	( 979.74)	3.50
281542	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(24 309.62)	(21 515.71)	(2 793.91)	12.99
281543	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(22 720.66)	(21 285.30)	(1 435.36)	6.74
281544	AMORT, MAT, ET OUTILLAGE	( 145 957.02)	( 123 283.26)	(22 673.76)	18.39
281545	AMORT MAT ET OUTILLAGE APL	( 858.32)	( 858.32)		



**Détail des Comptes - Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Autres immo.</b>	<b>391 174.37</b>	<b>426 417.40</b>	<b>(35 243.03)</b>	<b>(8.26)</b>
218100 INST GENERALES AGENCT AMENAGT	166 531.50	146 689.53	19 841.97	13.53
218110 AMENAGEMENT MAS TEMPIE	66 588.60	66 588.60		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	130 212.47	120 541.48	9 670.99	8.02
218201 MATERIEL DE TRANSPORT	142 596.33	142 596.33		
218202 MATERIEL DE TRANSPORT	171 521.96	170 160.35	1 361.61	0.80
218203 MATERIEL DE TRANSPORT	126 604.06	106 054.56	20 549.50	19.38
218204 MAT,TRANSPORT ENTREP,	27 609.92	45 811.45	(18 201.53)	(39.73)
218214 MATERIEL AGRICOLE ENTREP,	83 055.04	78 979.79	4 075.25	5.16
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	58 616.18	50 912.84	7 703.34	15.13
218311 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	26 512.24	26 124.74	387.50	1.48
218312 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	37 759.14	34 999.18	2 759.96	7.89
218313 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	28 272.57	27 135.17	1 137.40	4.19
218314 MAT,INFORMATIQUE ENTREP,	2 450.00	2 450.00		
218400 MOBILIER	70 612.48	66 580.71	4 031.77	6.06
218411 MOBILIER	22 379.83	22 379.83		
218412 MOBILIER	107 205.23	95 968.90	11 236.33	11.71
218413 MOBILIER	68 758.36	56 613.94	12 144.42	21.45
218414 MOBILIER S/PROVISION	30 562.16	30 562.16		
218415 MOBILIER APL	11 996.42	11 996.42		
218514 TRAVAUX AMENAGEMENT	75 947.46	74 386.66	1 560.80	2.10
218524 AMENAGEMENT GITE	73 273.47	73 273.47		
281810 AMORT INSTALLATIONS AGENCEMEN	(84 835.94)	(66 746.67)	(18 089.27)	27.10
281811 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT TE	(65 382.59)	(64 822.37)	( 560.22)	0.86
281820 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRAN	(90 884.39)	(70 963.97)	(19 920.42)	28.07
281821 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	( 114 969.38)	(96 889.43)	(18 079.95)	18.66
281822 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	( 125 277.93)	( 123 634.74)	(1 643.19)	1.33
281823 AMORT MAT DE TRANSPORT	(75 802.13)	(62 372.96)	(13 429.17)	21.53
281824 AMORT,MATERIEL DE TRANSPORT	(25 287.01)	(43 468.48)	18 181.47	(41.83)
281826 AMORT,MATERIEL AGRICOLE	(70 308.83)	(66 242.73)	(4 066.10)	6.14
281830 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU E	(36 247.35)	(25 389.13)	(10 858.22)	42.77
281831 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(25 935.03)	(25 802.18)	( 132.85)	0.51
281832 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(34 634.72)	(31 509.43)	(3 125.29)	9.92
281833 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(24 577.37)	(22 568.16)	(2 009.21)	8.90
281840 AMORT MOBILIER	(42 243.06)	(33 307.05)	(8 936.01)	26.83
281841 AMORT MOBILIER	(11 444.07)	(7 890.86)	(3 553.21)	45.03
281842 AMORT MOBILIER	(72 558.26)	(61 344.80)	(11 213.46)	18.28
281843 AMORT MOBILIER	(60 831.15)	(53 930.55)	(6 900.60)	12.80
281844 AMORT,MOBILIER ENTREPRISE	(25 423.18)	(25 423.18)		
281845 AMORT MOBILIER APL	(11 996.43)	(11 996.43)		
281852 AMORT,AMENAGEMENT GITE	(69 404.58)	(62 766.23)	(6 638.35)	10.58



**Détail des Comptes - Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
281854 AMORTISSEMENTS	(69 847.65)	(67 319.36)	(2 528.29)	3.76
<b>Immo. en cours</b>	<b>4 099.64</b>	<b>1 769.13</b>	<b>2 330.51</b>	<b>131.73</b>
231100 IMMOB EN COUR LAVERIE	1 769.13	1 769.13		
231200 IMMOB EN COUR SECURITE CHEMIN	2 330.51		2 330.51	

<b>Immobilisations financières</b>	<b>204 008.18</b>	<b>170 499.93</b>	<b>33 508.25</b>	<b>19.65</b>
<b>Participations</b>	<b>1 472.09</b>	<b>1 401.89</b>	<b>70.20</b>	<b>5.01</b>
262000 PARTS C,R,C,A	1 472.09	1 401.89	70.20	5.01
<b>Autres participations</b>	<b>1 683.44</b>	<b>1 569.04</b>	<b>114.40</b>	<b>7.29</b>
261000 PARTS B,F,C,C	259.16	259.16		
261100 PART SOCIALE CRCA	229.80	222.15	7.65	3.44
261200 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERA	228.75	228.75		
261210 PART SOCIAL CREDIT COOP S/EMPR	106.75		106.75	
264000 PARTS CAVE VAUVERT	576.00	576.00		
265000 PARTS SOCIALES CUMA	152.45	152.45		
266000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	130.53	130.53		
<b>Créances rattachées</b>	<b>765.00</b>	<b>765.00</b>		
267000 AVANCE DE FOND OROBANCHE	765.00	765.00		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>2 893.23</b>	<b>2 435.73</b>	<b>457.50</b>	<b>18.78</b>
272200 TITRES BFCC	2 265.78	1 808.28	457.50	25.30
272210 PARTS SOCIALES CRCA EMP RACHA	199.80	199.80		
272230 PARTS SOCIALES CRCA EMP SELF	427.65	427.65		
<b>Prêts</b>	<b>161 154.11</b>	<b>143 834.11</b>	<b>17 320.00</b>	<b>12.04</b>
274000 PRET TERROIR DIRECT	3 211.43	3 211.43		
274192 PRET AIAC 1992	769.26	769.26		
274193 PRET AIAC 1993	831.15	831.15		
274194 PRET AIAC 1994	801.12	801.12		
274208 PRET ALLIANCE 2008	418.00		418.00	
274700 PRET AIAC 2000	6 626.96	6 626.96		
274701 PRET AIAC 2001	10 669.17	10 669.17		
274702 PRET AIAC 2002	10 273.72	10 273.72		
274703 PRET AIAC 2003	8 925.20	8 925.20		
274704 PRET AIAC 2004	9 821.28	9 821.28		
274705 PRET ALIANCE 1% 2005	11 255.00	11 255.00		
274706 PRET ALIANCE 2006	12 742.00	12 742.00		
274707 PRET AIAC 2007	13 536.00	13 536.00		

**Détail des Comptes - Actif**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
274708	PRET ALIANCE 2008	14 820.00	11 494.00	3 326.00	28.94
274709	PRET ALLIANCE 2009	13 576.00		13 576.00	
274792	PRET AIAC 1992	3 291.22	3 291.22		
274793	PRET AIAC 1993	3 402.66	3 402.66		
274794	PRET AIAC 1994	3 870.68	3 870.68		
274795	PRET AIAC 1995	4 970.75	4 970.75		
274796	PRET AIAC 1996	5 281.29	5 281.29		
274797	PRET AIAC 1997	6 285.63	6 285.63		
274798	PRET AIAC 1998	8 310.29	8 310.29		
274799	PRET AIAC 1999	7 465.30	7 465.30		
	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>36 040.31</b>	<b>20 494.16</b>	<b>15 546.15</b>	<b>75.86</b>
275000	Dépôts & cautionnements versés	7 713.76	7 983.76	( 270.00)	(3.38)
275100	DEPOT DE GARANTIE CANAL SATELLI	7 888.12	7 288.12	600.00	8.23
275200	FOND DE GARANTIE BFCC	1 151.28	1 151.28		
275500	CAUTIONNEMENTS	2 633.04	3 426.00	( 792.96)	(23.15)
275510	FGMOSS CREDIT COOP/ PRET VESTI/	2 054.16		2 054.16	
276100	FONDS DE GARANTIE CREDIT COOPE	630.85	645.00	(14.15)	(2.19)
276110	FONDS DE GARANTIE CREDIT COOP :	290.10		290.10	
279000	PRET ALLIANCE VERST A EFFECTUEF	13 679.00		13 679.00	

<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 444 326.09</b>	<b>4 644 612.78</b>	<b>( 200 286.69)</b>	<b>(4.31)</b>
-------------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------

<b>Stocks</b>	<b>70 934.23</b>	<b>57 421.57</b>	<b>13 512.66</b>	<b>23.53</b>
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	<b>70 717.23</b>	<b>57 204.57</b>	<b>13 512.66</b>	<b>23.62</b>
350000 STOCKS	70 717.23	57 204.57	13 512.66	23.62
<b>Marchandises</b>	<b>217.00</b>	<b>217.00</b>		
371000 STOCK TEE SHIRT 20 ANS	217.00	217.00		

<b>Créances</b>	<b>665 058.65</b>	<b>1 007 067.63</b>	<b>( 342 008.98)</b>	<b>(33.96)</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>568 461.69</b>	<b>771 283.56</b>	<b>( 202 821.87)</b>	<b>(26.30)</b>

**Détail des Comptes - Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Autres créances</b>	<b>96 596.96</b>	<b>235 784.07</b>	<b>( 139 187.11)</b>	<b>(59.03)</b>
408900 FOURN AVOIR A RECEVOIR	485.67		485.67	
409800 RRR & AVOIR NON RECUS	504.71		504.71	
425100 ACOMPTE SUR SALAIRE		114.13	( 114.13)	( 100.00)
428700 PRODUITS A RECEVOIR	15 673.78	17 200.49	(1 526.71)	(8.88)
437360 MEDERIC CET EPARGNE		50 137.78	(50 137.78)	( 100.00)
438700 PRODUITS A RECEVOIR	8 625.62	9 523.66	( 898.04)	(9.43)
445620 TVA SUR IMMOBILISATION	0.73	0.40	0.33	82.50
445630 TVA A RECUPERER	476.87		476.87	
445670 Crédit de TVA à reporter		702.00	( 702.00)	( 100.00)
445860 TVA SUR FACT, NON PARVENUES	84.16	496.78	( 412.62)	(83.06)
447101 TAXE S/SALAIRES NP	2 542.00	5 827.00	(3 285.00)	(56.38)
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	6 777.00		6 777.00	
461000 SA FÉDÉRATION ABONNEMENT	( 160.00)	(1 880.00)	1 720.00	(91.49)
463000 DEPOT VENTE	(89.40)	(30.40)	(59.00)	194.08
467100 Assoc Sésame Autisme LR		70.79	(70.79)	( 100.00)
467320 CAT pradelle		0.01	(0.01)	( 100.00)
467400 INTERET INTERCALAIRE	1 488.04	1 776.21	( 288.17)	(16.22)
468700 PRODUITS A RECEVOIR	60 151.63	151 840.62	(91 688.99)	(60.39)
471000 ATTENTES PARENTS	36.15	4.60	31.55	685.87

<b>Divers</b>	<b>927 513.97</b>	<b>399 138.33</b>	<b>528 375.64</b>	<b>132.38</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>603 577.34</b>	<b>310 113.15</b>	<b>293 464.19</b>	<b>94.63</b>
508000 VALEURS MOBILIERS DE PLACEMENT	75 545.45	105 545.45	(30 000.00)	(28.42)
508100 Valeus mobilières de placements	235 815.04	102 898.41	132 916.63	129.17
508102 LIVRET EPARGNE	402.10	394.95	7.15	1.81
508103 LIVRET EPARGNE	648.75	637.17	11.58	1.82
508104 LIVRET EPARGNE FAM SOINS	648.75	637.17	11.58	1.82
508106 ACTIONS SOGEMONEVALOR	125 244.75	50 000.00	75 244.75	150.49
508107 ACTION SOGEMONEVALOR	165 272.50	50 000.00	115 272.50	230.54
<b>Disponibilités</b>	<b>323 936.63</b>	<b>89 025.18</b>	<b>234 911.45</b>	<b>263.87</b>
511200 Chèques		(14 413.15)	14 413.15	( 100.00)
512000 CREDIT AGRICOLE	413.47	3 153.30	(2 739.83)	(86.89)
512020 CREDIT COOPERATIF REGION	47 491.69		47 491.69	
512100 SOCIETE GENERALE	189 760.68	39 220.54	150 540.14	383.83
512200 BFCC	7 042.95		7 042.95	
512300 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE HÉRAULT	55 677.10	44 076.25	11 600.85	26.32
512400 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE LIVRET RÉGION	575.09	557.11	17.98	3.23



**Détail des Comptes - Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
512500 CREDIT AGRICOLE DU GARD	4 813.69	4 913.38	(99.69)	(2.03)
514000 CCP	9 996.27	8 171.80	1 824.47	22.33
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	22.02	37.93	(15.91)	(41.95)
530000 CAISSE GENERALE	406.01	131.02	274.99	209.88
530100 CAISSE TEMPIE	33.31	3.99	29.32	734.84
530200 CAISSE SAUVAGINE	2.56	71.43	(68.87)	(96.42)
530300 CAISSE MAISON DE MANON	60.90	150.50	(89.60)	(59.53)
531000 CAISSE	7 442.59	2 776.91	4 665.68	168.02
531300 CAISSE	198.30	174.17	24.13	13.85
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 663 506.85</b>	<b>1 463 627.53</b>	<b>199 879.32</b>	<b>13.66</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	<b>16 495.98</b>	<b>14 445.97</b>	<b>2 050.01</b>	<b>14.19</b>
<b>Charges constatées d'avances</b>	<b>16 495.98</b>	<b>14 445.97</b>	<b>2 050.01</b>	<b>14.19</b>
486000 Charges constatées d'avance	16 495.98	14 445.97	2 050.01	14.19
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 124 328.92</b>	<b>6 122 686.28</b>	<b>1 642.64</b>	<b>0.03</b>



**Détail des comptes - Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Capitaux propres</b>	<b>1 754 488.86</b>	<b>1 570 857.33</b>	<b>183 631.53</b>	<b>11.69</b>
<b>Capital social</b>	<b>1 132 146.15</b>	<b>1 127 646.15</b>	<b>4 500.00</b>	<b>0.40</b>
102000 FONDS ASSOCIATIFS S,D,R	152.45	152.45		
102100 FONDS PROPRES	60 979.61	60 979.61		
102109 FONDS ASSOC SS DROIT REPRISE	107 860.25	107 860.25		
102300 SUBV INVEST NON RENOUVELABLES	169 909.98	165 409.98	4 500.00	2.72
102310 SUBV CG GARD BISCUITERIE 08/1998	44 210.21	44 210.21		
102320 Subvention Agefiph sur investisseme	5 176.00	5 176.00		
102400 Apports sans droit de reprise	62 331.27	62 331.27		
102600 DONS	18 310.00	18 310.00		
102610 LIBERALITES	7 005.26	7 005.26		
102613 SUBVENTION DU DEPARTEMENT	71 379.98	71 379.98		
102615 LIBERALITE FRANCE TELECOM	15 244.90	15 244.90		
102617 SUBV FONDATION DE FRANCE	101 658.18	101 658.18		
102620 FONDS ASSOCIATIFS	22 668.76	22 668.76		
103000 FONDS ASSOCIATIFS A,D,R	107 817.29	107 817.29		
103100 SUBV FRANCE TELECOM AVEC DT DE	35 000.00	35 000.00		
103220 SUBV CG GARD TOURETTE 12/2001	15 244.90	15 244.90		
103230 SUBV DDE TOURETTE 12/2001	60 979.61	60 979.61		
103240 SUBVENTION DDE BEAUVOISIN 40 000	180 000.00	180 000.00		
103250 SUBVENTION REGION 11 217.50 € BEA	11 217.50	11 217.50		
103617 SUBV AVEC DT DE REPRISE 2013	35 000.00	35 000.00		
<b>Autres réserves</b>	<b>936 900.19</b>	<b>911 987.34</b>	<b>24 912.85</b>	<b>2.73</b>
106800 Autres réserves	23 000.00	23 000.00		
106820 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTIS.	418 639.80	411 639.80	7 000.00	1.70
106850 RESERVE DE TRESORERIE	115 588.55	115 588.55		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	379 671.84	361 758.99	17 912.85	4.95
<b>Report à nouveau</b>	<b>( 677 814.57)</b>	<b>( 601 401.44)</b>	<b>(76 413.13)</b>	<b>12.71</b>
110000 RAN PROV TRAVAUX RHODE	36 123.59	36 123.59		
110001 RAN 2002 AFFECTE AUX TRAVAUX DE	38 348.00	38 348.00		
110097 RAN	79 166.89	71 557.93	7 608.96	10.63
111000 PROV TRAVAUX TOURETTE	2 584.17	28 955.17	(26 371.00)	(91.08)
111220 RAN fd dedie prov tvx chemin	38 112.25	38 112.25		
111230 RAN fd dedie prov tvx sauvagine	30 489.80	30 489.80		
111240 RAN lié à l'investissement	21 552.79	21 552.79		
115002 RAN 2002 ECART CA ET BILAN	50 887.77	50 887.77		
115006 RAN 2004 EN ATTENTE	(9 277.02)	(28 461.40)	19 184.38	(67.40)
115007 RAN 2005 A REPENDRE	( 107 764.18)	( 115 546.73)	7 782.55	(6.74)

**Détail des comptes - Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
115008 RAN 2006 A REPENDRE	(51 556.13)	(46 854.58)	(4 701.55)	10.03
115009 RAN 2007 A REPENDRE		(4 126.08)	4 126.08	( 100.00)
115100 RAN 2003	13 000.00		13 000.00	
115106 RAN 2006 A AFFECTER	(78 620.53)	( 119 517.94)	40 897.41	(34.22)
115107 RAN 2007 A AFFECTER	30 780.56	(61 825.17)	92 605.73	( 149.79)
115108 DEFICIT 2008 REPRIS EN 2009	(79 008.27)		(79 008.27)	
115118 DEFICIT 2007 REPRIS EN 2009	(4 126.08)		(4 126.08)	
115218 DEFICIT 2008 RESTANT à REPENDRE	(42 714.10)		(42 714.10)	
116200 DEPENSES POUR CP	( 167 483.82)	( 104 125.01)	(63 358.81)	60.85
116210 DEPENSE POUR HEURES DUES	1 476.98		1 476.98	
116800 AUTRES DEPEN NON OPP AUX TIERS	(23 735.68)	(41 211.68)	17 476.00	(42.41)
119000 RAN DEFICITAIRE	( 387 903.51)	( 365 808.50)	(22 095.01)	6.04
119100 RAN PROVENANT DES CP NON REPRIS	(68 148.05)	(29 951.65)	(38 196.40)	127.53
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>169 131.54</b>	<b>(51 500.27)</b>	<b>220 631.81</b>	<b>( 428.41)</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>194 125.55</b>	<b>184 125.55</b>	<b>10 000.00</b>	<b>5.43</b>
141000 PROV REGL RESERVE DE TRESORER	177 599.05	177 599.05		
142000 PROVISION REGLEMENTE SUR IMMOBILISATIONS	10 000.00		10 000.00	
148620 PROV REGL (PVN CESSION EAC)	6 526.50	6 526.50		

<b>Autres fonds propres</b>	<b>5 717.60</b>	<b>6 109.41</b>	<b>( 391.81)</b>	<b>(6.41)</b>
<b>Comptes de liaisons</b>	<b>50.40</b>	<b>37.41</b>	<b>12.99</b>	<b>34.72</b>
181100 Liaison Assoc / CAT emprunt	(0.01)		(0.01)	
187000 COMPTE LIAISON FAM	13.00		13.00	
189000 LIAISON RESIDENTS	37.41	37.41		
<b>Avances conditionnées</b>	<b>5 667.20</b>	<b>6 072.00</b>	<b>( 404.80)</b>	<b>(6.67)</b>
167000 PRET CRAM	5 667.20	6 072.00	( 404.80)	(6.67)

<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>199 192.54</b>	<b>225 746.34</b>	<b>(26 553.80)</b>	<b>(11.76)</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>125 525.61</b>	<b>152 079.41</b>	<b>(26 553.80)</b>	<b>(17.46)</b>
194100 FOND DEDIE PROV PORTAIL	119 360.00	117 860.00	1 500.00	1.27
194110 FOND DEDIE PARC A CHEVAUX	2 200.00	2 200.00		
194120 FOND DEDIE AMENAGEMENT SALLE /	1 816.48	3 700.00	(1 883.52)	(50.91)
194130 FOND DEDIE ESPACE SENSORIEL	2 149.13	2 149.13		
194200 FOND DEDIE POUR DEPART RETRAIT		26 170.28	(26 170.28)	( 100.00)



**Détail des comptes - Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>73 666.93</b>	<b>73 666.93</b>		
151100 PROV POUR LITIGE	17 476.00	17 476.00		
158100 PROV DEPART A LA RETRAITE	6 771.13	6 771.13		
158500 Provision pour départ à la retraite	39 964.00	39 964.00		
158801 PROVISION POUR DEPART A LA RETF	9 455.80	9 455.80		

<b>Dettes</b>	<b>4 158 599.26</b>	<b>4 315 778.23</b>	<b>( 157 178.97)</b>	<b>(3.64)</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>	<b>11 848.45</b>	<b>17 687.19</b>	<b>(5 838.74)</b>	<b>(33.01)</b>
168800 INTERETS COURUS	11 848.45	17 687.19	(5 838.74)	(33.01)
<b>Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)</b>	<b>2 802 178.93</b>	<b>2 940 378.80</b>	<b>( 138 199.87)</b>	<b>(4.70)</b>
164000 EMPRUNT 1000000 INTERE	1 488.04	1 776.21	( 288.17)	(16.22)
164100 EMPRUNT CRAM ASTREAU 105.000,00€	132 213.13	150 972.38	(18 759.25)	(12.43)
164130 EMPRUNT SOCIETE GENERALE		4 279.21	(4 279.21)	( 100.00)
164134 EMPRUNT CRCA 88171301	2 678.04	5 269.28	(2 591.24)	(49.18)
164200 EMP ALLIANCE ASTREAU 91.400,00€	366 797.20	379 238.83	(12 441.63)	(3.28)
164210 PRET CRCA COMPLT SELF 80 000€	47 914.06	49 675.63	(1 761.57)	(3.55)
164300 EMP CREDIT FONCIER ASTREAU	429 550.64	446 992.58	(17 441.94)	(3.90)
164310 PRET CCF COMPLT ASTREAU 90 000 €	87 672.85	88 772.59	(1 099.74)	(1.24)
164400 EMPRUNT CRCA SELF	93 703.37	98 474.77	(4 771.40)	(4.85)
164410 PRET COMPLT SELF CRCA	25 554.06	26 493.56	( 939.50)	(3.55)
164500 EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULE	20 780.40		20 780.40	
164820 EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULES	20 780.40		20 780.40	
164830 EMPRUNT ALLIANCE 240 000 € BEAUV	306 917.69	345 707.24	(38 789.55)	(11.22)
164835 EMPRUNT CDC BEAUVOISIN 385315 €	370 928.05	373 564.72	(2 636.67)	(0.71)
164840 EMP SG FOYERS FONCT.	125 398.01	140 240.79	(14 842.78)	(10.58)
164860 EMPRUNT SG VAUVERT 152449.02€	489 547.52	518 089.05	(28 541.53)	(5.51)
164865 EMP SG STUDIO VAUVERT 39000€	2 679.98	8 911.75	(6 231.77)	(69.93)
164870 EMPRUNT TOURETTE 152.449,00€	119 339.66	126 405.59	(7 065.93)	(5.59)
164880 EMPRUNT ALLIANCE TOURETTE 30.4€	13 774.65	15 815.57	(2 040.92)	(12.90)
164890 EMP AIAC RHODE	24 640.23	27 326.34	(2 686.11)	(9.83)
164895 EMPRUNT RHODE SG 152500€	90 485.78	100 169.29	(9 683.51)	(9.67)
164900 EMPRUNT CRCA RHODE 34 000 €	29 335.17	31 097.75	(1 762.58)	(5.67)
512200 BFCC		1 105.67	(1 105.67)	( 100.00)

### Détail des comptes - Passif

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Emprunts et dettes financières</b>	<b>62 983.01</b>	<b>71 463.32</b>	<b>(8 480.31)</b>	<b>(11.87)</b>
167710 PRET CRAM Nø1 TRAVAUX	14 002.91	16 003.04	(2 000.13)	(12.50)
167730 EMPRUNT CRAM Nø3	22 271.00	24 497.82	(2 226.82)	(9.09)
167750 PRET CRAM Nø2 TRAVAUX	26 709.10	30 047.73	(3 338.63)	(11.11)
167751 EMPRUNT CRAM Nø2 EQUIP		914.73	( 914.73)	( 100.00)
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>153 630.82</b>	<b>166 848.70</b>	<b>(13 217.88)</b>	<b>(7.92)</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 054 762.65</b>	<b>979 966.64</b>	<b>74 796.01</b>	<b>7.63</b>
421100 SALAIRES NETS	486.89	80.97	405.92	501.32
422100 CE OEUVRES SOCIALES 1.25%	12 698.79	11 258.13	1 440.66	12.80
422101 NP OEUVRES SOCIALES 1.25%	1 066.29	1 151.32	(85.03)	(7.39)
422105 CE PART PATRONALE 10%	3 560.01	3 541.61	18.40	0.52
422106 CE PART PATRONALE 10% NP	11.84	118.25	( 106.41)	(89.99)
422200 POURBOIRES	1 785.20	3 460.20	(1 675.00)	(48.41)
422300 CE FRAIS DE GESTION 0.20%	2 018.22	1 786.16	232.06	12.99
422301 NP FRAIS DE GESTION 0.20%	170.64	184.19	(13.55)	(7.36)
427000 PERSONNEL - SAISIES	919.42	299.15	620.27	207.34
428000 INDEMNITES JOURNALIERES	10 181.63	10 208.36	(26.73)	(0.26)
428125 PROV HEURES DUES	55 914.74	70 800.63	(14 885.89)	(21.03)
428200 PROVISION CONGES PAYES	235 914.23	229 022.40	6 891.83	3.01
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	13 366.51	39 327.10	(25 960.59)	(66.01)
431000 U R S S A F	50 824.00	32 804.00	18 020.00	54.93
435000 COTISATIONS MSA	262 230.39	225 144.28	37 086.11	16.47
435001 MSA NON PERMANENT	23 857.73	16 499.31	7 358.42	44.60
435100 MUTUELLE FAMILLE	14 545.73	6 257.33	8 288.40	132.46
437300 CPM RETRAITE	6 817.08	5 428.03	1 389.05	25.59
437310 Médéric retraite		284.00	( 284.00)	( 100.00)
437320 COTISATIONS CCPMA	62 932.92	47 672.51	15 260.41	32.01
437321 NP CCPMA	2 252.77	2 433.23	( 180.46)	(7.42)
437400 ASSEDIC	8 664.00	5 085.00	3 579.00	70.38
437500 CIMTESE	926.40	810.88	115.52	14.25
437600 UNIFAF Assoc		117.22	( 117.22)	( 100.00)
437810 Promofaf - Formation professionnell	15 180.86	11 107.35	4 073.51	36.67
437820 PROMOFAF	46 493.82	44 114.03	2 379.79	5.39
438125 PROV CH/HEURES DUES	30 753.10	38 940.32	(8 187.22)	(21.03)
438200 CHARGES S/ PROVISION CONGES PA	129 689.71	125 699.46	3 990.25	3.17
438600 CHARGE SOCIALE A PAYER	7 675.06	22 408.47	(14 733.41)	(65.75)
443800 EFFORT CONSTRUCTION	13 303.21	1 435.79	11 867.42	826.54
443801 NP 1% LOGEMENT	1 811.58		1 811.58	
445500 TVA A DECAISSER	4 398.00		4 398.00	



**Détail des comptes - Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
445630 TVA A RECUPERER		177.52	( 177.52)	( 100.00)
445700 TVA COLLECTEE 19.6%	0.33	0.19	0.14	73.68
445710 TVA COLLECTEE 5.5%	0.25	0.32	(0.07)	(21.88)
445870 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	203.33	1 227.43	(1 024.10)	(83.43)
447100 TAXE SUR SALAIRES	34 048.47	20 136.00	13 912.47	69.09
447110 TAXES SUR LES SALAIRES		922.00	( 922.00)	( 100.00)
447200 TAXE DE SEJOUR	59.50	23.50	36.00	153.19
<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>31 200.53</b>	<b>89 781.61</b>	<b>(58 581.08)</b>	<b>(65.25)</b>
404000 Fms d'immobilisations	30 057.67	78 923.10	(48 865.43)	(61.92)
404100 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 142.86	1 441.00	( 298.14)	(20.69)
404710 FOURNISSEUR D'IMMOBILISATION		9 417.51	(9 417.51)	( 100.00)
<b>Autres dettes</b>	<b>41 994.87</b>	<b>49 651.97</b>	<b>(7 657.10)</b>	<b>(15.42)</b>
411300 REGUL FACTURATION 2003	4 611.36	4 611.36		
411400 CLIENTS- Régul 2004	32 348.20	32 348.20		
411500 CLIENT-Régul 2005	141.22	141.22		
419800 CLIENT AVOIR A ETABLIR	109.01	955.66	( 846.65)	(88.59)
467000 CPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	1 126.54	459.74	666.80	145.04
467100 Assoc Sésame Autisme LR	2 181.94		2 181.94	
467300 CHQ CAUTION TRAVAUX ASTREAU	1 476.60	1 500.00	(23.40)	(1.56)
467321 ASSOCIATION		1 155.52	(1 155.52)	( 100.00)
468600 CHARGES A PAYER		8 480.27	(8 480.27)	( 100.00)
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>6 330.66</b>	<b>4 194.97</b>	<b>2 135.69</b>	<b>50.91</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 330.66</b>	<b>4 194.97</b>	<b>2 135.69</b>	<b>50.91</b>
487000 PRODUIT CONSTATE D'AVA	6 330.66	4 194.97	2 135.69	50.91
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 124 328.92</b>	<b>6 122 686.28</b>	<b>1 642.64</b>	<b>0.03</b>

**COMPTÉ DE  
RESULTAT**

**Compte de Résultat (Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	31/12/09	31/12/08
Ventes de marchandises	585 793		585 793	467 890
Production vendue de biens	5 898		5 898	5 378
Production vendue de services	333 807		333 807	314 805
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>925 499</b>		<b>925 499</b>	<b>788 074</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 127	17 671
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60 684	28 426
Autres produits			8 429 484	7 982 106
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>9 434 794</b>	<b>8 816 278</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			262 456	211 058
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			50 839	46 644
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(13 512)	( 198)
Autres achats et charges externes			1 274 638	1 256 147
			1 574 421	1 513 652
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			475 714	435 220
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			4 676 220	4 364 373
Charges sociales			2 075 646	2 016 324
			6 751 866	6 380 697
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			420 724	433 389
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 769	1 937
Dotations aux provisions pour risques et charges				
			423 494	435 327
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			2 090	1 774
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>9 227 587</b>	<b>8 766 671</b>
<b>RESULTAT D 'EXPLOITATION</b>			<b>207 207</b>	<b>49 607</b>

**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

RUBRIQUES	31/12/09	31/12/08
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>207 207</b>	<b>49 607</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	4 201	5 173
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 377	4 313
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	527	
	<u>10 905</u>	<u>4 313</u>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	92 470	123 789
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<u>92 470</u>	<u>123 789</u>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(81 564)</b>	<b>( 119 475)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>121 441</b>	<b>(75 042)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 164	20 019
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 032	18 379
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 053	
	<u>65 250</u>	<u>38 398</u>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 059	7 773
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 083
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 500	
	<u>17 559</u>	<u>14 856</u>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>47 690</b>	<b>23 541</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 510 950</b>	<b>8 858 990</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>9 341 819</b>	<b>8 910 490</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>169 131</b>	<b>(51 500)</b>



**Détail des comptes - Charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Charges d'exploitations</b>	<b>9 227 587.25</b>	<b>8 766 671.32</b>	<b>460 915.93</b>	<b>5.26</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>262 456.17</b>	<b>211 058.71</b>	<b>51 397.46</b>	<b>24.35</b>
607000 ACHATS DE MARCHANDISES		80.30	(80.30)	( 100.00)
607210 ACHATS SELF	38 382.34	55 034.04	(16 651.70)	(30.26)
607215 ACHATS AUBERGE	32 060.53	26 497.92	5 562.61	20.99
607220 ACHATS MAGASIN	47.60		47.60	
607225 ACHATS POUR PANIERS	1 631.40		1 631.40	
607230 ACHATS CHARCUTERIE	18 565.87	14 336.71	4 229.16	29.50
607235 ACHATS POUR ANCRA	18 767.56		18 767.56	
607240 ACHATS TELECOM	47 971.10	32 297.88	15 673.22	48.53
607250 ACHATS PATISSERIE	20 318.84	19 951.93	366.91	1.84
607270 ACHATS FAM	1 991.01	2 786.18	( 795.17)	(28.54)
607280 ACHATS AGRICULTURE	35 076.49	24 301.97	10 774.52	44.34
607290 ACHATS VAUVERT	44 478.49	31 674.58	12 803.91	40.42
607300 ACHATS P,E TELECOM 5,5,	797.99	1 248.88	( 450.89)	(36.10)
607310 ACHATS P,E TELECOM 19,6%	2 366.95	2 848.32	( 481.37)	(16.90)
<b>Achats de matières premières et autres approvision</b>	<b>50 839.23</b>	<b>46 644.54</b>	<b>4 194.69</b>	<b>8.99</b>
602100 PRODUITS PHARMACEUTIQUE	31 743.27	27 564.40	4 178.87	15.16
602400 COMBUSTIBLE		1 856.19	(1 856.19)	( 100.00)
602510 PRODUITS ENTRETIEN SELF	1 986.06	2 182.05	( 195.99)	(8.98)
602515 PRODUITS ENTRETIEN AUBERGE	1 941.27	1 554.81	386.46	24.86
602520 PRODUITS ENTRETIEN CHARCUTERIE	1 052.62	624.17	428.45	68.64
602530 PRODUITS ENTRETIEN AGRICULTURE	222.13	1.04	221.09	21 258.65
602540 PRODUITS ENTRETIEN PATISSERIE	500.70	429.91	70.79	16.47
602550 PRODUITS ENTRETIEN VAUVERT	920.66		920.66	
602560 PRODUITS ENTRETIEN FAM	14.81	143.56	( 128.75)	(89.68)
602590 PRODUITS ENTRETIEN SNACK ETE		140.67	( 140.67)	( 100.00)
602600 CARBURANT	12 403.56	12 147.74	255.82	2.11
602610 LUBRIFIANTS	54.15		54.15	
<b>Variation de stocks (matières premières et approvis</b>	<b>(13 512.66)</b>	<b>( 198.84)</b>	<b>(13 313.82)</b>	<b>6 695.75</b>
603500 VARIATION DE STOCK	(13 512.66)	( 198.84)	(13 313.82)	6 695.75
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 274 638.81</b>	<b>1 256 147.89</b>	<b>18 490.92</b>	<b>1.47</b>
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	18 708.41	16 500.33	2 208.08	13.38
606120 ELECTRICITE	30 892.75	26 528.04	4 364.71	16.45
606121 GAZ DE FRANCE	2 217.14	2 173.39	43.75	2.01
606122 ELECTRICITE	13 780.43	15 292.58	(1 512.15)	(9.89)
606130 CHAUFFAGE	13 625.83	12 605.60	1 020.23	8.09

**Détail des comptes - Charges**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
606210	CARBURANT	37 065.52	45 469.10	(8 403.58)	(18.48)
606211	GAZ CITERNE	46 363.61	54 545.38	(8 181.77)	(15.00)
606212	FIUOL	5 199.18	3 561.80	1 637.38	45.97
606220	PRODUITS ENTRETIEN	22 147.33	20 120.18	2 027.15	10.08
606221	PANDEMIE GRIPPALE	932.73		932.73	
606230	FOURNITURES DIVERSES	16 164.43	13 239.60	2 924.83	22.09
606231	FOURNITURES ATELIER	1 841.45	3 717.43	(1 875.98)	(50.46)
606240	FOURN.ADMINISTRATIVES	18 160.86	15 203.14	2 957.72	19.45
606241	FRS DE BUREAUX	1 968.95	2 837.56	( 868.61)	(30.61)
606242	FRS INFORMATIQUES	1 755.79	1 676.70	79.09	4.72
606250	FOURNITURES EDUCATIVES ET DE L	5 801.23	7 681.12	(1 879.89)	(24.47)
606251	HYGIENE SECURITE	3 772.41	5 416.67	(1 644.26)	(30.36)
606252	FRS EDUCATIF SUR DON	2 757.84	800.59	1 957.25	244.48
606254	FRS EDUCATIVES - ANIMAUX	783.91	880.43	(96.52)	(10.96)
606260	FOURNITURES HOTELIERES	3 818.58	3 242.93	575.65	17.75
606263	FRS HOTELIERES - LINGE DE MAISON	1 484.39	1 232.05	252.34	20.48
606264	FRS HOTELIERE - HYGIENE	196.39	233.55	(37.16)	(15.91)
606300	ALIMENTATION	242 543.26	235 967.87	6 575.39	2.79
606310	ALIMENTATION VAUVERT	45 301.46	42 104.97	3 196.49	7.59
606400	ACHAT FOURNITURE BUREAU	1 005.72	694.91	310.81	44.73
606410	FOURNITURES DE BUREAU	132.70		132.70	
606600	FRAIS D'EMBALLAGE	5 569.85	3 376.72	2 193.13	64.95
606610	FRAIS DE CONDITIONNEMENT	7 527.16	13 881.50	(6 354.34)	(45.78)
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	2 425.00	1 711.02	713.98	41.73
611100	SOUS-TRAITANCE À CARACTÈRE MÉI	5 748.63		5 748.63	
611130	FRAIS DE LABORATOIRE	1 669.55	900.75	768.80	85.35
611200	PRESTATIONS A CARACTERE MEDIC	1 095.82	161.86	933.96	577.02
611220	VACANCES SORTIES A L'EXTERIEUR	83 763.77	76 095.06	7 668.71	10.08
611222	REPAS EXTERIEUR	3 094.70	4 102.08	(1 007.38)	(24.56)
611223	LOISIR EXTERIEUR	3 534.96	3 871.03	( 336.07)	(8.68)
611230	LOISIRS SPORT	18 015.99	13 797.00	4 218.99	30.58
611240	ACCUEIL EXTERIEUR	11 938.67	14 984.58	(3 045.91)	(20.33)
611260	ACCOMPAGNEMENT EDUCATIF	2 123.94	2 220.09	(96.15)	(4.33)
611800	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	819.50	7 372.38	(6 552.88)	(88.88)
611900	PRESTATIONS DIVERS	14 690.25	9 406.70	5 283.55	56.17
612200	CREDIT BAIL MOBILIER	7 807.20	4 020.28	3 786.92	94.20
613200	LOCATION IMMOBILIERE	143 386.65	143 174.11	212.54	0.15
613210	LOCATION BUREAUX	10 481.34	15 318.54	(4 837.20)	(31.58)
613220	LOCATION BUREAUX	3 368.78	4 010.29	( 641.51)	(16.00)
613500	LOCATION MOBILIERE	11 466.98	13 354.14	(1 887.16)	(14.13)
613510	LOCATION MACHINE CB	504.00		504.00	
613520	LOCATION DE MATERIEL	24.62	538.14	( 513.52)	(95.42)



**Détail des comptes - Charges**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
613530	LOCATION VEHICULE	6 166.46	3 229.44	2 937.02	90.95
615100	ENTRETIEN ET REPARATION	2 812.09	4 578.20	(1 766.11)	(38.58)
615200	ENT ET REPAR S/BIENS IMMOBILIERS	28 696.76	68 815.85	(40 119.09)	(58.30)
615210	ENTRET.ESPACES VERTS	2 451.07	720.22	1 730.85	240.32
615211	ENTRE ESPACE VERT DON PARENTS	149.89		149.89	
615220	ENTRETIEN TRAVAUX	5 169.97	8 475.91	(3 305.94)	(39.00)
615221	TRAVAUX SUR PROVISION		34.48	(34.48)	( 100.00)
615230	ENTRETIEN ET REPARATIONS MOD	18 395.31	17 134.36	1 260.95	7.36
615500	CONTRAT ENTRETIEN VEHICULE	12 475.11	9 759.47	2 715.64	27.83
615501	CONTRAT ENTRETIEN MATERIEL DE	5 419.64	5 550.65	( 131.01)	(2.36)
615502	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICUI	33 386.78	26 733.23	6 653.55	24.89
615520	ENTRETIEN DES VEHICULES	7 761.74	7 410.59	351.15	4.74
615580	ENT ET REPARATION AUTRES MAT E	649.87	721.63	(71.76)	(9.94)
615581	ENTRETIEN ET REPARATION RBSEI	369.25	83.00	286.25	344.88
615600	MAINTENANCE	31 926.73	31 917.48	9.25	0.03
615610	ASSISTANCE INFORMATIQUE	5 002.86	3 172.82	1 830.04	57.68
615680	MAINTENANCE MATERIEL INCENDIE	9 281.07	870.08	8 410.99	966.69
616000	ASSURANCES	42 217.56	38 593.45	3 624.11	9.39
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	4 298.63	4 257.30	41.33	0.97
616300	ASSURANCE VEHICULE	9 488.47	7 839.01	1 649.46	21.04
618100	COTISATIONS	4 803.13	5 313.65	( 510.52)	(9.61)
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	1 828.59	1 660.23	168.36	10.14
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 624.02	1 990.84	( 366.82)	(18.43)
618400	COTISATIONS	3 806.00	3 561.40	244.60	6.87
618500	FRAIS COLLOQUE ET MANIFESTATIOI	728.79	1 632.28	( 903.49)	(55.35)
621000	PERSONNEL EXTERIEUR		18 331.62	(18 331.62)	( 100.00)
621500	PERSONNEL AFFECTER A L'ETS	15 270.68		15 270.68	
622600	HONORAIRES	233.76	320.20	(86.44)	(27.00)
622610	HONORAIRES	1 078.79	3 779.75	(2 700.96)	(71.46)
622620	HONORAIRES COMM AUX CPTES	8 276.25	7 752.69	523.56	6.75
622630	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CO	1 595.00	1 595.00		
622700	HONORAIRES DIVERS		7 028.12	(7 028.12)	( 100.00)
623000	PUBLICITE	2 474.89	3 307.72	( 832.83)	(25.18)
623400	CADEAU	99.32	135.00	(35.68)	(26.43)
623800	DONS	384.00	215.00	169.00	78.60
623810	DON	2.00	5.00	(3.00)	(60.00)
624100	TRANSPORTS DE BIENS		62.70	(62.70)	( 100.00)
624200	TRANSPORT D'USAGERS	15 008.97	11 610.54	3 398.43	29.27
624201	TRANSPORTS USAGERS - REGULARI	21 677.22		21 677.22	
624800	DEMEMAGEMENTS	1 046.50		1 046.50	
625000	DEPLACEMENTS	2 410.42	219.40	2 191.02	998.64
625100	DEPLACEMENTS	21 171.30	19 750.38	1 420.92	7.19



**Détail des comptes - Charges**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
625200	DEPLACEMENTS CHEFS DE SERVICE	1 259.01	3 533.28	(2 274.27)	(64.37)
625300	DEPLACEMENT ACC NIMES	535.12		535.12	
625600	MISSIONS	1 116.80	1 024.50	92.30	9.01
625700	Réceptions	6 904.15	6 680.43	223.72	3.35
626100	AFFRANCHISSEMENTS	8 959.61	9 445.77	( 486.16)	(5.15)
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	21 837.50	19 665.63	2 171.87	11.04
626210	LIAISON INFORMATIQUE SPECIALISE	1 997.47	977.65	1 019.82	104.31
626220	FAX TELECOPIE	397.62	783.71	( 386.09)	(49.26)
626230	INTERNET	7 399.19	6 899.27	499.92	7.25
626240	TEL PORTABLE	3 399.90	2 667.89	732.01	27.44
626241	TEL PORTABLE FINANCE AGEFIPH	205.31	136.39	68.92	50.53
626300	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	24.45	6.50	17.95	276.15
626500	FRAIS DE TELEPHONE	2 100.46	2 086.72	13.74	0.66
626900	TÉLÉPHONE	1 773.78	2 120.18	( 346.40)	(16.34)
627000	FRAIS BANCAIRES	1 754.60	1 260.03	494.57	39.25
627800	COMMISSIONS/CB	1 741.83	2 134.23	( 392.40)	(18.39)
628800	PRESTATIONS DIVERS	138.00	240.00	( 102.00)	(42.50)
628803	FRAIS ABATTAGE ANIMAUX	5 153.46	3 627.83	1 525.63	42.05
628810	PRESTATIONS DE SERVICES	822.00	667.00	155.00	23.24
	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>475 714.46</b>	<b>435 220.20</b>	<b>40 494.26</b>	<b>9.30</b>
631100	TAXE SUR SALAIRES	323 083.47	299 226.71	23 856.76	7.97
631101	NP TAXES S/SALAIRES	28 932.00	21 485.83	7 446.17	34.66
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	90 198.58	83 500.62	6 697.96	8.02
633301	NP FORMATION PROFESSIONNELLE	13 284.05	11 550.95	1 733.10	15.00
633400	EFFORT CONSTRUCTION	( 369.54)	1 704.84	(2 074.38)	( 121.68)
633401	NP 1% LOGEMENT		174.99	( 174.99)	( 100.00)
635120	TAXES FONCIERES	14 787.00	14 165.84	621.16	4.38
637000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	5 683.00	3 320.00	2 363.00	71.17
637800	AUTRES TAXES	115.90	90.42	25.48	28.18
	<b>Salaires et traitements</b>	<b>4 676 220.67</b>	<b>4 364 373.42</b>	<b>311 847.25</b>	<b>7.15</b>
641100	SALAIRES BRUTS	3 656 423.12	3 418 281.01	238 142.11	6.97
641101	NP SALAIRES BRUTS	122 138.51	139 043.01	(16 904.50)	(12.16)
641110	SALAIRES PRODUCTION BRUTS	54 040.63	67 076.95	(13 036.32)	(19.43)
641120	PROV REVAL POINT	564 743.72	517 029.04	47 714.68	9.23
641125	PROV HEURES DUES	(14 885.89)	14 057.15	(28 943.04)	( 205.90)
641160	INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT		(11 698.14)	11 698.14	( 100.00)
641180	IJSS	(1 019.17)	(3 976.42)	2 957.25	(74.37)
641200	PROVISION CONGES PAYES	7 204.03	13 575.05	(6 371.02)	(46.93)
641300	NP SALAIRES BRUTS	273 235.28	206 033.33	67 201.95	32.62
641500	SALAIRE BRUT PERSONNEL CDD	7 173.30	4 952.44	2 220.86	44.84

**Détail des comptes - Charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
641600	7 167.14		7 167.14	
<b>Charges sociales</b>	<b>2 075 646.02</b>	<b>2 016 324.09</b>	<b>59 321.93</b>	<b>2.94</b>
645100 Cotisations à l'URSSAF	54 027.36	(1 559.54)	55 586.90	(3 564.31)
645110 COTISATIONS MSA	1 449 849.63	1 434 914.82	14 934.81	1.04
645111 NP COTISATIONS MSA	159 496.98	132 268.21	27 228.77	20.59
645112 CHARGES S/PROV CONGES PAYES	1 062.15	(1 513.95)	2 576.10	( 170.16)
645118 CHARGES S/IJSS	531.45	(2 226.04)	2 757.49	( 123.87)
645120 CHARGES S/PROVISION CONGES PA\	1 706.44	804.46	901.98	112.12
645125 PROV CH/HEURES DUES	(8 187.22)	7 731.42	(15 918.64)	( 205.90)
645130 COTISATIONS CCPMA	75 383.12	70 761.05	4 622.07	6.53
645131 NP COTISATION CCPMA	17 776.43	19 226.43	(1 450.00)	(7.54)
645132 CHARGE SOCIALE CIPC	85 957.83	64 298.83	21 659.00	33.68
645140 CHARGE SOCIALE ASSEDIC	42 859.47	34 697.86	8 161.61	23.52
645180 CHARGE SOCIAL SUR IJ MSA A RECE\	(1 093.48)	( 298.53)	( 794.95)	266.29
645200 CHARGES S/PROVISION CONGES PA\	( 957.46)	30 313.43	(31 270.89)	( 103.16)
645280 COTISATION LOGEMENT	51.00	49.00	2.00	4.08
645500 MEDECINE DU TRAVAIL		66.96	(66.96)	( 100.00)
647100 CE FRAIS DE GESTION	1 716.22	1 707.20	9.02	0.53
647101 NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	( 316.56)	(26.36)	( 290.20)	1 100.91
647400 CE OEUVRES SOCIALES 1.25%	31 919.59	31 829.89	89.70	0.28
647401 NP CE 1.25%	5 592.71	4 778.40	814.31	17.04
647410 CE FRAIS DE GESTION 0.20%	3 336.63	3 256.51	80.12	2.46
647411 NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	605.30	335.91	269.39	80.20
647500 CE PART PATRONALE MUTUELLE 10%	6 958.85	5 928.32	1 030.53	17.38
647510 VISITE MEDICALE		24.40	(24.40)	( 100.00)
647840 OEUVRES SOCIALES	12 780.30	10 400.86	2 379.44	22.88
647842 PARTICIPATIONS PATRONALE AU MU	1 215.42	912.03	303.39	33.27
647843 COMITE D ENTREPRISE	2 044.84	1 664.20	380.64	22.87
648000 FORMATION PROFESSIONNE	16 580.06	19 788.27	(3 208.21)	(16.21)
648110 FORMATION SALAIRE EDDF	16 464.52	17 019.93	( 555.41)	(3.26)
648120 INDEMNITES DE TRANSPOR	2 440.08	3 951.00	(1 510.92)	(38.24)
648130 Formation - Indemnité de repas	1 762.15	2 071.40	( 309.25)	(14.93)
648140 FRAIS FORMATION HEBERG	1 591.45	3 450.00	(1 858.55)	(53.87)
648400 SALAIRE ET CHARGE CET	12 320.04	20 666.39	(8 346.35)	(40.39)
648500 GRATIFICATION DE STAGE	4 294.19	2 034.35	2 259.84	111.08
648700 FORMATION DE PERSONNEL	75 876.53	96 368.85	(20 492.32)	(21.26)
648800 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		628.13	( 628.13)	( 100.00)



**Détail des comptes - Charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Dotations sur immobilisations (dotations aux amort</b>	<b>420 724.63</b>	<b>433 389.38</b>	<b>(12 664.75)</b>	<b>(2.92)</b>
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	420 724.63	433 389.38	(12 664.75)	(2.92)
<b>Dotations sur actif circulants : dotations aux provis</b>	<b>2 769.82</b>	<b>1 937.85</b>	<b>831.97</b>	<b>42.93</b>
681740 PROV DEPREACIATION CREANCE	2 769.82	1 937.85	831.97	42.93
<b>Autres charges</b>	<b>2 090.10</b>	<b>1 774.08</b>	<b>316.02</b>	<b>17.81</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 356.00	112.80	1 243.20	1 102.13
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	284.63	141.28	143.35	101.47
658200 PECULE	380.00	1 520.00	(1 140.00)	(75.00)
658800 CHARGES DIVERSE GESTION COURA	69.47		69.47	
<b>Opérations en commun</b>	<b>4 201.76</b>	<b>5 173.36</b>	<b>( 971.60)</b>	<b>(18.78)</b>
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>	<b>4 201.76</b>	<b>5 173.36</b>	<b>( 971.60)</b>	<b>(18.78)</b>
655600 COMMISSION/V,TERROIR CEV,	4 201.76	5 173.36	( 971.60)	(18.78)
<b>Charges financières</b>	<b>92 470.32</b>	<b>123 789.03</b>	<b>(31 318.71)</b>	<b>(25.30)</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>92 470.32</b>	<b>123 789.03</b>	<b>(31 318.71)</b>	<b>(25.30)</b>
661000 CHARGES D'INTERETS		20 910.92	(20 910.92)	( 100.00)
661100 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	91 642.37	102 580.45	(10 938.08)	(10.66)
661110 INTERETS EMPRUNT LIAISON ASSOC	768.89		768.89	
661500 INTERETS SUR COMPTE COURANT		219.88	( 219.88)	( 100.00)
661600 INTÉRÊTS BANCAIRES ET SUR OPÉR		77.78	(77.78)	( 100.00)
668000	59.06		59.06	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>17 559.82</b>	<b>14 856.68</b>	<b>2 703.14</b>	<b>18.19</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>6 059.82</b>	<b>7 773.02</b>	<b>(1 713.20)</b>	<b>(22.04)</b>
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 444.06	679.17	764.89	112.62
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES	35.00		35.00	
671400 PERTE EXCEPTIONNELLE		88.78	(88.78)	( 100.00)
671800 CHARGES EXCEPT.DE GEST	46.62	88.00	(41.38)	(47.02)
671810 REPAS 25 IEME ANNIVERSAIRE	2 880.00		2 880.00	
672000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR		6 107.52	(6 107.52)	( 100.00)
673000 CHARGE D'EXERCICE ANTERIEUR	1 654.14	809.55	844.59	104.33



**Détail des comptes - Charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>7 083.66</b>	<b>(7 083.66)</b>	<b>( 100.00)</b>
675000 VNC ELTS ACTIFS CEDES		7 083.66	(7 083.66)	( 100.00)
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et p</b>	<b>11 500.00</b>		<b>11 500.00</b>	
687420 DOT PROV REGLEMENTE /RENOUULT	10 000.00		10 000.00	
689000 DOTATION PROV DEPART A LA RETR	1 500.00		1 500.00	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>9 341 819.15</b>	<b>8 910 490.39</b>	<b>431 328.76</b>	<b>4.84</b>

**Détail des comptes - Produits**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>9 434 794.94</b>	<b>8 816 278.40</b>	<b>618 516.54</b>	<b>7.02</b>
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>925 499.05</b>	<b>788 074.42</b>	<b>137 424.63</b>	<b>17.44</b>
702800 COTISATIONS RÉGIONALES	5 898.00	5 378.00	520.00	9.67
707000 Ventes de marchandises	39.00	71.00	(32.00)	(45.07)
707102 REPAS CANTINE 5,5%	57 466.93	58 420.70	( 953.77)	(1.63)
707103 CHAMBRES D'HOTE	7 698.00	5 219.00	2 479.00	47.50
707106 LOCATION GITE	13 079.86	9 645.00	3 434.86	35.61
707120 MENUS AUBERGE 19,6	15 030.97	27 961.32	(12 930.35)	(46.24)
707121 REPAS TRAITEUR A EMPORTER	39 837.04	9 470.96	30 366.08	320.62
707122 CONSOMMATIONS SERVIES 19,6	3 594.63	6 364.62	(2 769.99)	(43.52)
707123 PRESTATION AUBERGE	2 599.47	1 580.02	1 019.45	64.52
707124 REPAS TRAITEUR SERVIS 19,6%	27 658.86	2 554.35	25 104.51	982.81
707125 TELEPHONE CHAMBRE 19,6%	50.16	107.00	(56.84)	(53.12)
707126 MENUS AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%	23 771.75		23 771.75	
707127 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 19.6%	3 363.81		3 363.81	
707128 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%	1 654.01		1 654.01	
707130 VENTE VINS ET LIQUEURS	1 008.16	1 440.06	( 431.90)	(29.99)
707205 REPAS FRANCE TELECOM	58 128.87	81 070.54	(22 941.67)	(28.30)
707206 PART,ENT,LA POSTE A REVERS	1 146.75	1 504.60	( 357.85)	(23.78)
707225 VENTES PANIERS	7 960.73		7 960.73	
707301 VENTE CHARCUTERIE	25 900.15	27 509.82	(1 609.67)	(5.85)
707401 VENTE JUS DE POMME ET POIRE	3 451.85	6 472.36	(3 020.51)	(46.67)
707402 VENTE VOLAILLE	9 750.51	11 924.22	(2 173.71)	(18.23)
707403 VENTES AGNEAUX	17 066.81	11 742.74	5 324.07	45.34
707404 VENTE BOIS	22 510.21	22 172.13	338.08	1.52
707405 PRESTATIONS VAUVERT	135 686.69	75 374.90	60 311.79	80.02
707406 VENTES RECOLTE GRAINS ET LUZER	459.77	1 656.69	(1 196.92)	(72.25)
707407 VENTE MIEL		9.48	(9.48)	( 100.00)
707408 VENTE RECOLTE AMANDES	421.04	2 394.09	(1 973.05)	(82.41)
707409 VENTE VIN COOPERATIVE	5 317.45	1 920.03	3 397.42	176.95
707410 REVENTE MATERIAUX	133.77		133.77	
707411 VENTES FRUITS ARBO PRADELLE	1.71	0.22	1.49	677.27
707412 VENTE PLANTES AROMATIQUES		99.05	(99.05)	( 100.00)
707413 HUILE D OLIVES	391.87	332.17	59.70	17.97
707414 VENTE MARAICHAGE VAUVERT	8 250.09	4 483.57	3 766.52	84.01
707415 PRESTATION SPECIALE	1 700.00	529.04	1 170.96	221.34
707416 VENTE FRUIT ARBO VAUVERT		6.64	(6.64)	( 100.00)
707417 VENTE FUMIER	11.37		11.37	
707418 VENTE BOIS VAUVERT	6 464.44	4 656.40	1 808.04	38.83
707420 VENTES MARAICHAGE PRADELLE	314.91	421.76	( 106.85)	(25.33)

**Détail des comptes - Produits**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1	
707423	VENTE LAINE	70.20	(70.20)	( 100.00)	
707501	VENTE PATISSERIE 5,5%	37 846.42	46 354.70	(8 508.28)	(18.35)
707505	TRAVAUX BATIMENT	16 063.50	18 662.84	(2 599.34)	(13.93)
707521	PATISSERIE CHOCOLAT 19,6%	4 926.83	5 120.71	( 193.88)	(3.79)
707700	RECETTE SNACK GROS DU ROI	14 651.71	7 963.72	6 687.99	83.98
707802	PRODUCTION ATELIER FAM	2 696.09	3 352.05	( 655.96)	(19.57)
707803	BOULANGERIE F,A,M 5,5%	4 448.08	4 990.90	( 542.82)	(10.88)
707850	REFACT,PRIX COUTANT 5,5%	797.99	1 248.89	( 450.90)	(36.10)
707852	REFACT,PRIX COUTANT 19,6%	2 441.35	3 012.18	( 570.83)	(18.95)
708000	PRODUITS D'ACTIVITE ANNEXE	3 581.95	3 127.45	454.50	14.53
708100	REVERSEMENT REPAS	78 596.35	66 724.55	11 871.80	17.79
708101	PARTICIPATION RESIDENTS PISCINE	2 531.50	2 043.50	488.00	23.88
708102	PART RESIDENTS SALTO	1 435.00	924.50	510.50	55.22
708103	PART LUDOTHEQUE RESIDENTS	2 348.00	1 825.00	523.00	28.66
708104	PARTICIPATION CONGES RESIDENTS	15 619.50	15 429.00	190.50	1.23
708105	PARTICIPATION RESIDENTS LUDOTHI	352.50	620.50	( 268.00)	(43.19)
708108	PARTICIPATIONS RESIDENTS VACAN	16 822.74	13 234.44	3 588.30	27.11
708110	REVERSEMENT TRANSPORT	4 857.53		4 857.53	
708200	VIREMENTS APL	202 611.72	200 563.11	2 048.61	1.02
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES	5 050.65	10 313.70	(5 263.05)	(51.03)
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>19 127.07</b>	<b>17 671.56</b>	<b>1 455.51</b>	<b>8.24</b>	
740000	Subventions d'exploitation	7 740.00	5 995.70	1 744.30	29.09
741000	SUBVENTION AGEFIPH	2 613.00	1 629.00	984.00	60.41
741800	SUBVENTION RECUE	8 774.07	10 046.86	(1 272.79)	(12.67)
<b>Reprises sur amortissements et provisions, tranfert</b>	<b>60 684.28</b>	<b>28 426.35</b>	<b>32 257.93</b>	<b>113.48</b>	
781700	REPRISE SUR PROV DEPRECIATION		2 509.00	(2 509.00)	( 100.00)
781740	REPRISE PROV DEPRECIATION CREA	1 256.50		1 256.50	
791000	Transfert de charges d'exploitation	59 427.78	23 689.35	35 738.43	150.86
795000	TRANSFERT DE CHARGES		2 228.00	(2 228.00)	( 100.00)
<b>Autres produits</b>	<b>8 429 484.54</b>	<b>7 982 106.07</b>	<b>447 378.47</b>	<b>5.60</b>	
731200	PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 934 280.03	1 861 404.51	72 875.52	3.92
731300	PRIX DE JOURNEE	1 687 744.59	1 423 649.48	264 095.11	18.55
731301	Forfait CPAM Gard	881 987.39	917 939.95	(35 952.56)	(3.92)
731302	Forfait MSA Gard		41 259.04	(41 259.04)	( 100.00)
731303	Forfait MGEN Gard	16 882.17	32 708.80	(15 826.63)	(48.39)
731305	Forfait CPAM Hérault	402 371.08	438 276.91	(35 905.83)	(8.19)
731306	Forfait MFP Hérault	12 164.70	28 774.35	(16 609.65)	(57.72)
731307	Forfait MGEN Hérault	57 170.18	53 260.12	3 910.06	7.34
731309	Forfait RAM PL	2 138.45	14 083.59	(11 945.14)	(84.82)



**Détail des comptes - Produits**

		12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
731310	TROP VERSE/ACTIVITE REELLE		(24 688.80)	24 688.80	( 100.00)
731311	Forfait RAM LR	18 696.18	7 058.08	11 638.10	164.89
731313	Forfait MGP	14 042.44	37 896.93	(23 854.49)	(62.95)
731314	FORFAIT UTIM LR		9 787.32	(9 787.32)	( 100.00)
731315	FORFAIT MSA MARNE		2 590.56	(2 590.56)	( 100.00)
731316	FORFAITS MNH	15 514.27		15 514.27	
731317	FORFAITS CPAM VAUCLUSE	21 479.73		21 479.73	
731318	FORFAITS MSA HERAULT	22 745.80		22 745.80	
731319	FORFAITS CPAM BEZIERS	31 819.85		31 819.85	
731500	FORFAIT SOINS	620 366.00	607 547.00	12 819.00	2.11
731600	DOTATION GLOBALE	1 690 177.34	1 565 720.74	124 456.60	7.95
750000	DONS RECUS	14 259.51	12 301.02	1 958.49	15.92
750100	DON À REVERSER À AAS		75.00	(75.00)	( 100.00)
750200	DON A REVERSER AU FAM		12 084.00	(12 084.00)	( 100.00)
750300	DON A REVERSER AU CAT		8 184.48	(8 184.48)	( 100.00)
750400	DON A REVERSER FH		1 412.00	(1 412.00)	( 100.00)
750500	DON À REVERSER LA PRADELLE		1 500.00	(1 500.00)	( 100.00)
751100	DONS PAR ABANDON DE CRÉANCES	10 598.00	11 072.00	( 474.00)	(4.28)
754100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	68 482.41	114 654.31	(46 171.90)	(40.27)
758000	Produits divers de gestion courante	4 533.43	1 159.98	3 373.45	290.82
758100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	34 314.53	46 033.24	(11 718.71)	(25.46)
758110	PARTICIPATION VACANCES	5 823.00	6 279.00	( 456.00)	(7.26)
758111	PETIT JOURNAL	(2.70)	410.27	( 412.97)	( 100.66)
758120	PARTICIPATION LOISIRS EXCEPTIONI	160.00		160.00	
758311	IJ PREVOYANCE RECUE		2 629.75	(2 629.75)	( 100.00)
758340	Rbst EDDF formation	473.60	12 072.08	(11 598.48)	(96.08)
758350	COMPLEMENT DE REMUNERATION	769 359.61	702 133.67	67 225.94	9.57
758360	REMB.CNASEA	17 326.45	4 760.97	12 565.48	263.93
758370	REVERSEMENT CNASEA	54 066.80	36 782.76	17 284.04	46.99
758380	AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRA	5 500.00		5 500.00	
758800	AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	3 896.03	5 940.84	(2 044.81)	(34.42)
758810	LOYER RESIDENTS	4 281.84	3 574.34	707.50	19.79
758820	SUB SUIVI FAMILLES ACCUEIL	5 614.65	4 965.00	649.65	13.08
758880	REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 217.18	723.78	493.40	68.17
759510	REVERSEMENT DON AAS		(75.00)	75.00	( 100.00)
759520	Reversement don FAM Pradelle		(12 084.00)	12 084.00	( 100.00)
759530	REVERSEMENT DON CAT PRADELLE		(8 840.00)	8 840.00	( 100.00)
759540	REVERSEMENT DON FH		(1 412.00)	1 412.00	( 100.00)
759550	Reversement don sessad l'ombrelle		(1 500.00)	1 500.00	( 100.00)

**Détail des comptes - Produits**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Produits financiers</b>	<b>10 905.41</b>	<b>4 313.31</b>	<b>6 592.10</b>	<b>152.83</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>10 377.95</b>	<b>4 313.31</b>	<b>6 064.64</b>	<b>140.60</b>
764000 REVENU DES VMP	1 550.78	4 250.07	(2 699.29)	(63.51)
768000 PRODUIT FINANCIER	8 827.17	63.24	8 763.93	13 858.21
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de</b>	<b>527.46</b>		<b>527.46</b>	
767000 PRODUIT SUR CESSION VMP	527.46		527.46	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>65 250.34</b>	<b>38 398.41</b>	<b>26 851.93</b>	<b>69.93</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>26 164.54</b>	<b>20 019.02</b>	<b>6 145.52</b>	<b>30.70</b>
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS/OP GES	121.96	4 959.00	(4 837.04)	(97.54)
771300 DONS	8 086.52	8 314.00	( 227.48)	(2.74)
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	416.18	162.09	254.09	156.76
771810 PRODUITS REPAS 25 IEME ANNIVERS	465.00		465.00	
772000 PRODUITS /EXERCICE ANTERIEUR	11 077.22	6 583.93	4 493.29	68.25
773000 PRODUITS D'EXERCICE ANTERIEURS	5 997.66		5 997.66	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>11 032.00</b>	<b>18 379.39</b>	<b>(7 347.39)</b>	<b>(39.98)</b>
775000 PRODUIT/CESSION ELTS ACTIF	600.00	4 883.39	(4 283.39)	(87.71)
778000 DONS	10 432.00	13 496.00	(3 064.00)	(22.70)
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>28 053.80</b>		<b>28 053.80</b>	
789000 REPRISE FOND DÉDIE	26 170.28		26 170.28	
789210 REPRISE FD DEDIE TVX BUREAU	1 883.52		1 883.52	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>9 510 950.69</b>	<b>8 858 990.12</b>	<b>651 960.57</b>	<b>7.36</b>

**ANNEXE**



# *Règles et méthodes comptables*

(code du commerce articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983- articles 7,21,24 début 24-1°,24-2° et 24-3°)

## *I- REGLES ET METHODES COMPTABLES*

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

## *II- ELEMENTS SIGNIFICATIFS COMPLEMENTAIRES*

Les amortissements ont été calculés suivant le mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue.

## *III. CHANGEMENT DE METHODE*

- Néant

## *IV- ENGAGEMENTS HORS BILAN*

**Différence entre la valeur dotée et la valeur réelle d'une provision :** Engagement d'indemnité de départ à la retraite, selon la méthode prospective avec départ après 60 ans pour les non-cadres, 62 ou 63 ans pour les cadres, à la hauteur de la valeur des salaires de 2005. Cette provision a été réévalué en 2009 à 500 193 euros

La provision pour départ à la retraite est restée inchangée conformément aux autorisations budgétaires.

### Informations complémentaires sur le bilan passif

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve ....).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,
- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2009	31/12/2008
Résultat des activités réglementées (1)	112 675 €	-37 014 €
Résultat de la gestion libre	56 457 €	-14 486 €
<b>Résultat net</b>	<b>169 132 €</b>	<b>-51 500 €</b>

Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	112 675
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges exceptionnelles non opposables	-29 521
Variation dette pour congés à payer	10 798
Report de déficits antérieurs	-142 408
Report d'excédents antérieurs	
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	-48 456



Les engagements en terme d'indemnités de fin de carrière peuvent être estimés à = 500 193 €

Il s'agit d'une Dette actuarielle

Compte tenu des paramètres et hypothèses retenus suivants:

• Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires est :

1,53% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle enfance

2,50% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle adulte

• Paramètres sociaux :

Le départ est prévu , sauf dérogation individuelle, à :

62 ou 63 ans pour la catégorie Cadres selon l'année de naissance

60 ou 61 ans pour la catégorie Non cadres selon l'année de naissance

Le taux de rotation retenu est :

4 % constant pour la catégorie Cadres

4 % constant pour la catégorie Non cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

.. 50 % pour la catégorie Cadres

.. 50 % pour la catégorie Non cadres

.. Le départ intervient à l'initiative du salarié.

• Paramètres techniques :

.. L'année des calculs retenue est 2009.

.. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TPRV93.

.. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

### ***Remuneration des dirigeants***

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous communiquons les informations suivantes :

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées :213 467 euros bruts

### ***Droits individuels à la formation***

Le nombre total d'heures acquises au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève au 31/12/2009 à 10 537 heures

**IMMOBILISATIONS Assoc 2009**

RUBRIQUES	Valeur Brute début exercice	Augmentation par réévaluation	Acquisitions apport création virement
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 539		0
	0		0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	393 820		0
Construction sur sol propre	3 783 159		0
Construction sur sol d'autrui	0		0
Constructions installations générales	1 438 654		10 550
Installations techniques et outillage industriel	382 604		58 398
Installations générales agencement et divers	353 262		21 403
Matériel de transport	664 144		56 285
Matériel de bureau informatique et mobilier	425 723		39 400
Emballages récupérables et divers	0		0
Immobilisations corporelles en cours	1 769		2 331
Avances et acomptes	0		
	<b>7 443 135</b>		<b>188 367</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations mises en équivalence	0		0
Autres participations	3 735		186
Autres titres immobilisées	68		458
Prêts et autres immobilisations financières	166 696		33 181
	170 499	0	33 825
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 618 173</b>	<b>0</b>	<b>222 191</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	0	0	4 539	
	0	0	0	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	0	0	393 820	
Construction sur sol propre	0	0	3 783 159	
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	
Constructions installations générales	0	1 041	1 448 163	
Installations techniques et outillage industriel	0	0	441 002	
Installations générales agencement et divers	0	0	374 665	
Matériel de transport	0	38 829	681 600	
Matériel de bureau informatique et mobilier	0	0	465 123	
Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours	0	0	4 100	
Avances et acomptes	0	0	0	
	0	39 870	7 591 632	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations mises en équivalence	0	0	0	
Autres participations	0	0	3 921	
Autres titres immobilisées	0	0	526	
Prêts et autres immobilisations financières	0	316	199 561	
	0	316	204 008	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>40 185</b>	<b>7 800 179</b>	

### 4.3.1. Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre 2008	Dotations de l'exercice	Diminutions résultatnt des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2009
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00
2803	Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00
2806	Droit au bail	0,00	0,00	0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles	1 821,00	548,00	2 369,00
		0,00	0,00	0,00
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811	Terrains	0,00	0,00	0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	44 272,82	5 828,90	50 101,72
2813	Constructions sur sol propre	1 609 601,41	227 621,33	1 836 183,09
2814	Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00
2815	Installations, matériel et outillage techniques	346 507,36	47 468,77	393 976,13
2818	Autres immobilisations corporelles	572 559,46	139 491,57	1 073 223,38
28182	dont : Matériel de transport	0,00	0,00	0,00
28183	Matériel de bureau	0,00	0,00	0,00
28184	Matériel informatique	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		2 974 762,05	420 958,57	3 355 853,32



## Etat des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31 décembre	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31 décembre	Échéances						
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans				
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>												
Créances rattachées à des participations	765,00	0,00	765,00	Emprunts obligataires convertibles (1)	0,00			0,00				0,00
Prêts (1)	161 154,00	0,00	161 154,00	Autres emprunts obligataires (1)	0,00			0,00				0,00
Autres immobilisations financières	36 040,00	0,00	36 040,00	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	3 071 836,50	466 947,40	777 780,86					1 827 108,24
	0,00	0,00	0,00	Emprunts et dettes financières divers (1)	80 013,09	19 334,09	31 881,00					28 798,00
	0,00	0,00	0,00	Des fournisseurs et comptes rattachés	153 630,82	153 630,82						0,00
<b>Créances de l'actif circulant :</b>												
Créances clients et comptes rattachés	571 912,00	666 674,00	-94 762,00	Personnel et comptes rattachés	338 094,41	338 094,41						0,00
Autres créances clients	990,38	990,38	0,00	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	662 843,57	662 843,57						0,00
Personnel et comptes rattachés	15 673,78	15 673,78	0,00	Etat et autres collectivités publiques	53 824,67	53 824,67						0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 625,62	8 625,62	0,00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 200,53	31 200,53						0,00
Etat et autres collectivités publiques	9 880,76	9 880,76	0,00	Autres dettes	41 994,87	41 994,87						0,00
Autres	61 426,42	61 426,42	0,00	Produits constatés d'avance	6 330,00	6 330,00						0,00
Charges constatées d'avance	16 495,42	16 495,42	0,00		0,00	0,00						0,00
<b>TOTAL</b>	<b>882 963,38</b>	<b>779 766,38</b>	<b>103 197,00</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>4 439 768,46</b>	<b>1 774 200,36</b>	<b>809 661,86</b>					<b>1 855 906,24</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice								
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice								
				(2) Dont .....envers les sociétaires								

(\*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

### 4.3.3. Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre 2008	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2009
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)
<b>Réserves de compensation</b>				
10686 des déficits d'exploitation	361 758,99	17 912,85	0,00	379 671,84
10687 des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Provisions réglementées</b>				
141 destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	177 539,05	0,00	0,00	177 539,05
142 pour renouvellement des immobilisations	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
145 Amortissement dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant	6 526,50	0,00	0,00	6 526,50
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 Provisions pour risques	17 476,00	0,00	0,00	17 476,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158 Autres provisions pour charges	56 190,93	0,00	0,00	56 190,93
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dépréciations</b>				
29 Dépréciation des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et encours	0,00	0,00	0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers	1 937,85	2 769,82	1 256,50	3 451,17
59 Dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Fonds dédiés</b>				
194 sur subventions de fonctionnement	142 530,28	0,00	26 170,28	116 360,00
195 sur dons manuels affectés	9 519,13	1 500,00	1 883,52	9 135,61
197 sur legs et donations affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>773 538,73</b>	<b>32 182,67</b>	<b>29 310,30</b>	<b>776 411,10</b>



Garanties données et reçues au 31/12/2009

Emprunt		Durée	Dernière échéance	Kal restant du au 31/12/2009	Engagement donnée	Engagement reçu
Banque	Lieu					
Dexia	Fons sur Lussan	25 ans	déc.-32	414 000,00	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Société Générale	Juvignac	10 ans	févr.-10	3 089,11	Néant	Néant
Société Générale	Juvignac	15 ans	juin-14	59 538,02	Privilège de prêteur de denier sur le bien financé	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	15 ans	janv.-23	17 034,94	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-16	14 002,91	cautionnement hypothécaire	Néant
CRAM	Juvignac	20 ans	déc.-19	22 270,99	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-17	26 709,08	cautionnement hypothécaire	Néant
CRAM	Vauvert	10 ans	déc.-09	0,00	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	mai-19	36 351,85	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	août-19	111 200,33	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Société Générale		7 ans	avr.-09	0,00	neant	Néant
Crédit Agricole		12 ans	déc.-10	2 678,04		Néant
CRAM		20 ans	oct.-13	5 667,20	inscription hypothèque	Néant
Société Générale		5 ans	janv.-10	552,00	Néant	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	175 694,79	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	47 914,06	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole		10 ans	déc.-14	98 318,21	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Vauvert	15 ans	sept.-23	65 859,99	Fonds de garantie FGMOSS 2100€	Néant
CRAM	St jean du Gard	20 ans	oct.-24	78 750,00	Hypothèque	Néant
Alliance	St jean du Gard	20 ans	déc.-24	70 232,08	Hypothèque	Néant
Crédit foncier	St jean du Gard	20 ans	oct.-25	429 550,64	Affectation hypothécaire au droit au bail emphyteotique	Néant
CCF	St jean du Gard	30 ans	juin-37	87 672,85	Garantie hypothécaire de 2ième rang	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	93 703,37	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	25 554,06	garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	20 780,40	Fonds de garantie FGMOSS 653.52€	Néant
credit coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	20 780,40	Fonds de garantie FGMOSS 653.32€	Néant
Alliance	Beauvoisin	25 ans	déc.-30	205 510,37	Hypothèque 1er rang	Néant
CDC	Beauvoisin	35 ans	juil.-41	370 928,05	Garantie CGGard pour 75% et Communauté Petite Camargue 2	Néant
Société Générale	Vauvert	15 ans	oct.-15	75 547,52	Garantie privilège preteurs de deniers sur l'habitation	Néant
Société Générale	Vauvert	7 ans	mai-10	2 679,98	Néant	Néant
Alliance	Saumane	20 ans	avr.-21	102 304,72	Garantie depart du Gard 75% et Commune de Saumane 25%	Néant
Alliance	Saumane	15 ans	juin-16	13 774,65	Hypothèque	Néant
Société Générale	St jean du Gard	12.5 ans	oct.-17	24 640,23	Caution commune St Jean du Gard	Néant
Crédit Agricole	St jean du Gard	15 ans	mai-17	90 485,78	Hypothèque conventionnelle sur l'immeuble	Néant
Crédit Coopératif	St jean du Gard	15 ans	mars-22	29 335,17	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	sept.-13	16 559,18	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	déc.-14	9 670,00	Néant	Néant



Relevé des écritures de compte de résultat interne à l'association

motif	Etablissement d'origine	compte débité	Etablissement de destination	compte crédité	montant
prestation menage foyer	foyer hebergement	611800	esat entreprise	707405	4 180,50
don à reverser AAS	Association	759510	Association	750100	3 930,00
don à reverser FAM	Association	759520	Association	750200	8 672,00
don à reverser CAT	Association	759530	Association	750300	10 656,00
don à reverser FH	Association	759540	Association	750400	1 760,00
don à reverser Pradelle	Association	759550	Association	750500	1 500,00
don à reverser SAVS	Association	759580	Association	750800	600,00

**RESULTATS 2009**

	Etablissements conventionnés										Ets non conventionnés		
	CAT	FH	FAM H	FAM S	SAVS	Sessad	ACCUEIL ADO	ENTREPRISE	ASSOC	CONSOLIDE			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	-43 313	31 438	43 124	31 665	34 196	31 906	-16 341	50 395	6 062	169 132,00			
Ecart sur amortissement sur l'application de la CRC2002-10										0			
Reprise prov pour travaux non comptabilisée										0			
résultat incorporé au budget 2009	-54 126	-21 748	-47 841		-18 693					-142 408			
Provisions CP non comptabilisées	2 993	-5 675	-3 807	-1 579	4 809	6 197	7 859			10 798			
Autres dépenses non opposables			-21 278	-4 553	-3 690					-29 521			
<b>RESULTAT du Compte Administratif A AFFECTER</b>	-94 446	4 016	-29 802	25 533	16 622	38 103	-8 482	50 395	6 062	8 001			
<b>PROPOSITION D'AFFECTATION Résultat comptable</b>													
Report à nouveau sur écart avec CA										0			
Report à nouveau	-94 446		-29 802			17 103		50 395	6 062	-50 688			
Réserve de compensation		4 016		25 533	16 622	10 000	-8 482			47 689			
Réserve de trésorerie										0			
Réserve d'investissement				11 000						11 000			
<b>TOTAL AFFECTATION</b>	-94 446	4 016	-29 802	25 533	16 622	38 103	-8 482	50 395	6 062	8 001			

**DOMINIQUE PONS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

LICENCIÉ EN DROIT  
EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE MONTPELLIER

20, Rue de Saint-Gilles  
Boite Postale 167  
30011 NIMES CEDEX 04  
Tél. 04 66 38 89 00  
Fax 04 66 38 89 09

<http://pons.fdefi.com>  
e.mail : [dpons@fdefi.com](mailto:dpons@fdefi.com)

ASSOCIATION « SESAME  
AUTISME LANGUEDOC »  
Chemin des Canaux

30600 VAUVERT

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **EXERCICE 2009**

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 DECEMBRE 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SESAME AUTISME LANGUEDOC », 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre Audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **OPINION SUR LE COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à 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 et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



Nous attirons l'attention sur les mentions figurant dans l'annexe portant sur :

- Les fonds dédiés pour financement de la réduction du temps de travail et pour les indemnités de fin de carrière qui correspondent exclusivement tant pour les dotations sur les années antérieures que pour les reprises effectuées sur l'exercice, à des préoccupations budgétaires et administratives.

Sous ces réserves, nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, 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 « SESAME AUTISME LANGUEDOC », à la fin de cet exercice.

### **JUSTIFICATION DE L'OPINION**

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

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

### **VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

NIMES, le 18 Juin 2010



D. PONS

Commissaire aux Comptes