

ASSOCIATION SAINT BERNARD
Hébergement social pour enfants en difficultés

Chalet Sainte Olga
1 rue la Bennaz

74500 PUBLIER

Comptes annuels détaillés
relatifs à l'exercice clos le 31/12/2009

Sommaire

Fiche de renseignements	1
Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques	2
Bilan	4
Compte de résultat	6
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	9
Répartition graphique de la valeur ajoutée	10
Tableau de financement	11
Emprunts	12
Détail des comptes de bilan	14
<i>ACTIF</i>	<i>14</i>
<i>PASSIF</i>	<i>16</i>
Détail des comptes de produits	18
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	<i>18</i>
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>19</i>
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>19</i>
Détail des comptes de charges	20
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>	<i>20</i>
<i>CHARGES FINANCIERES</i>	<i>22</i>
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>22</i>
Annexe comptable	23

Fiche de renseignements

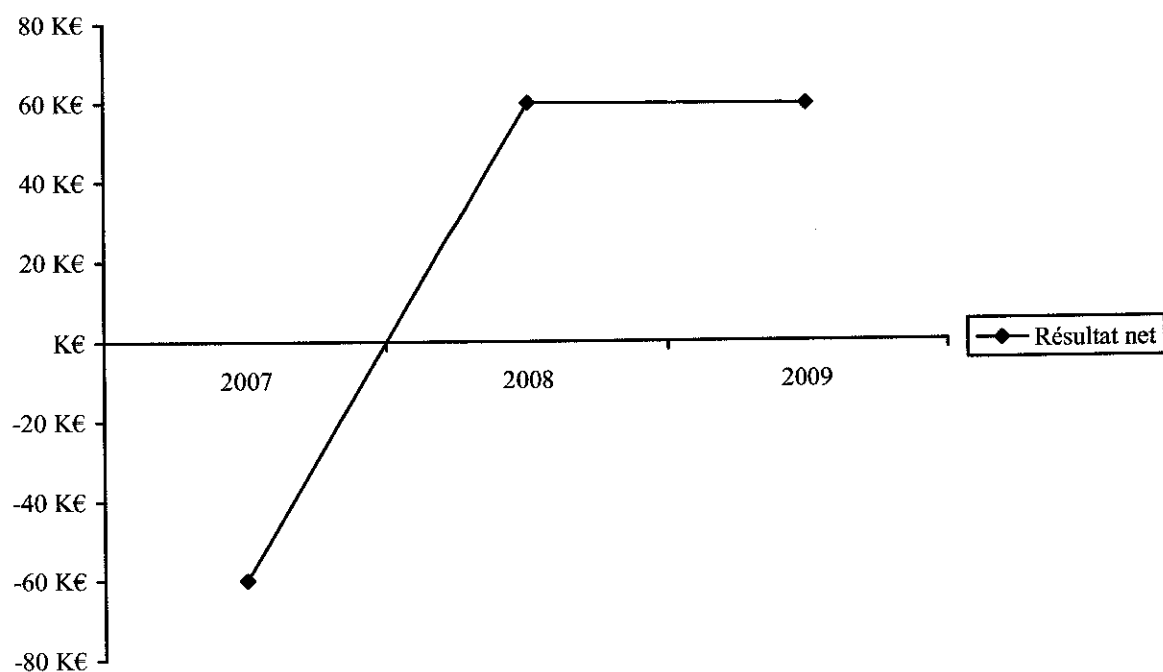
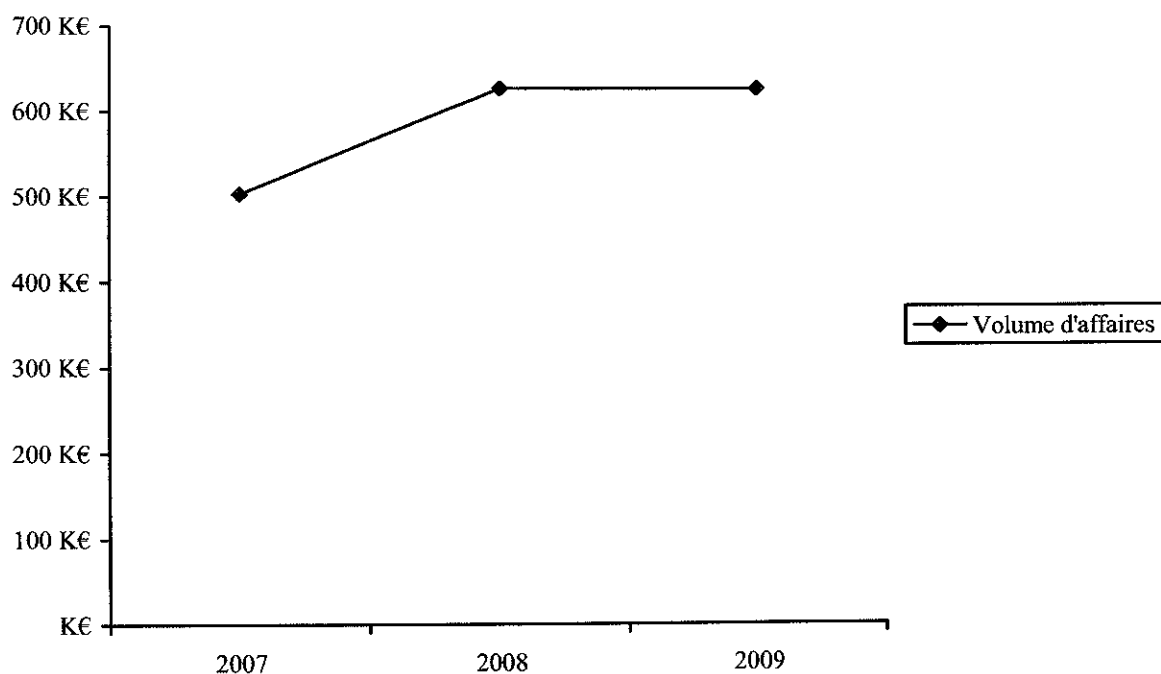
NOM DE L'EXPLOITANT	ASSOCIATION SAINT BERNARD
ACTIVITE	Hébergement social pour enfants en difficultés
FORME JURIDIQUE	Association
SIEGE SOCIAL	Chalet Sainte Olga 1 rue la Bennaz 74500 PUBLIER

N° SIRET	450 480 256 00012
CODE NAF	8790A

BANQUE	Caisse d'Epargne Rhône Alpes
CHARGES DE DOSSIER COFIDEST	Expert-comptable : Eric DECURNINGE Collaboratrice : Véronique COLIN
DUREE DE L'EXERCICE N	12 mois du 01/01/2009 au 31/12/2009
DUREE DE L'EXERCICE N-1	12 mois du 01/01/2008 au 31/12/2008

CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE						
	31/12/2009	%	31/12/2008	%	31/12/2007	%
VOLUME D'AFFAIRES	629 210	100,00	628 971	100,00	503 536	100,00
VALEUR AJOUTEE DE L'EXERCICE	435 561	69,22	441 065	70,12	326 226	64,79
EXCEDENT BRUT	102 288	16,26	109 830	17,46	-9 702	-1,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 238	12,28	77 240	12,28	-43 476	-8,63
RESULTAT COURANT	58 505	9,30	60 018	9,54	-60 121	-11,94
RESULTAT NET	59 622	9,48	60 017	9,54	-60 113	-12,00

Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques



	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009
VOLUME D'AFFAIRES	503 536	628 971	629 210
RESULTAT NET	-60 113	60 017	59 622

Comptes annuels

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 745		11 745	11 745
Constructions	650 897	146 737	504 161	516 691
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 753	13 706	5 047	7 021
Autres immobilisations corporelles	52 661	42 034	10 627	13 766
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts			1 256	1 256
Autres immobilisations financières	1 256			
ACTIF IMMOBILISE	735 313	202 477	532 836	550 480
Actif circulant				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises			3 872	
Avances et acomptes versés sur commandes	3 872			
Clients et comptes rattachés	98 854		98 854	88 725
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>			865	790
Autres	865			
Capital souscrit et appelé, non versé	93 587		93 587	72 736
Valeurs mobilières de placement	105 310		105 310	96 576
Disponibilités	10 083		10 083	7 003
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	312 572		312 572	265 831
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 047 884	202 477	845 408	816 310

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Capitaux Propres et autres fonds propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 354	115 336
RESULTAT DE L'EXERCICE	59 622	60 017
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	234 976	175 354
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	512 110	541 601
<i>Découverts, concours bancaires</i>		4 077
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	170	170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 075	18 294
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	24 171	22 591
<i>Organismes sociaux</i>	44 302	43 159
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	5 604	5 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 218
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	610 432	640 957
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	845 408	816 310

Compte de résultat

EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 010	810
Production vendue de biens		
Production vendue de services	628 200	628 161
CHIFFRE D'AFFAIRES	629 210	628 971
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 683	10 774
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	644 893	639 745
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	193 649	187 906
Impôts, taxes et versements assimilés	19 951	21 468
Salaires et traitements	229 852	222 744
Charges sociales	83 469	87 024
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 144	42 741
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	589	623
CHARGES D'EXPLOITATION	567 655	562 505
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 238	77 240

Compte de résultat (suite)

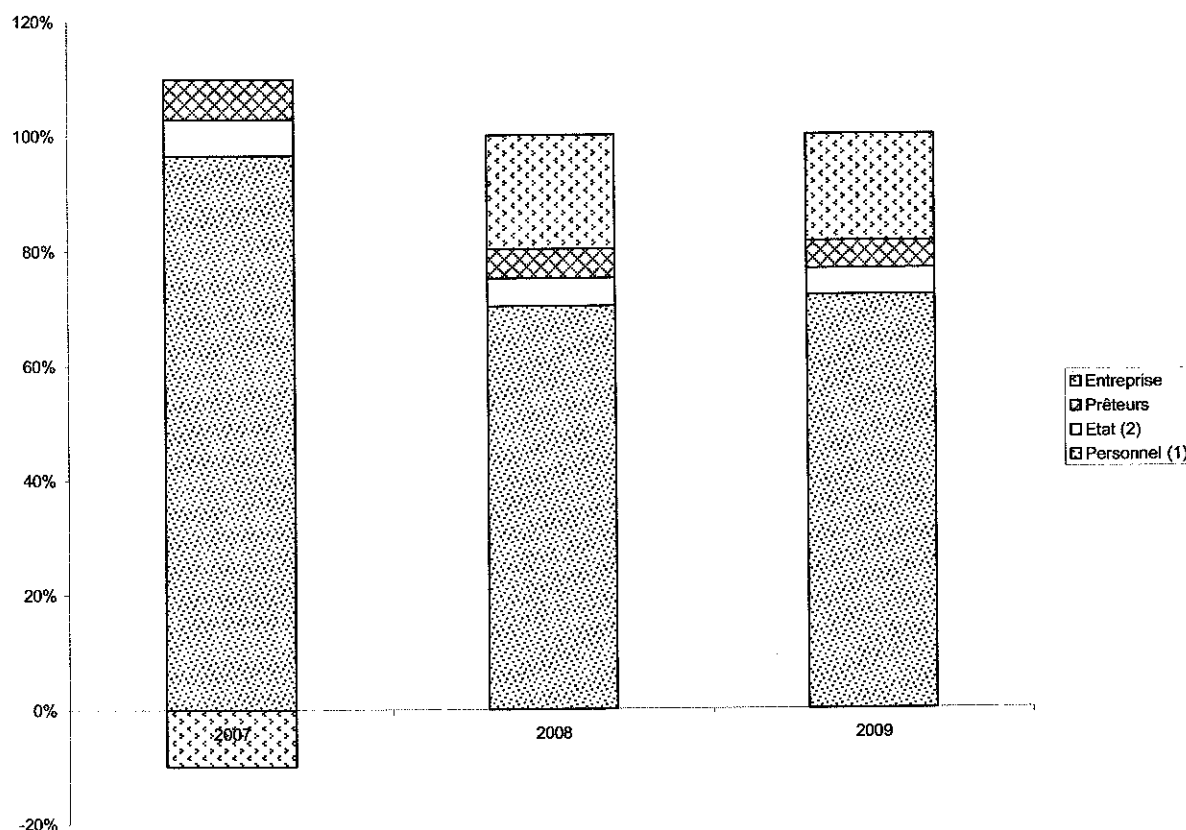
FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	1 505	2 012
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 029	2 995
PRODUITS FINANCIERS	2 534	5 007
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 268	22 229
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	21 268	22 229
RESULTAT FINANCIER	-18 734	-17 222
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 505	60 018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 123	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 123	3
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 118	-1
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	648 550	644 755
TOTAL DES CHARGES	588 928	584 737
RESULTAT NET	59 622	60 017

Etats financiers et de gestion

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

RUBRIQUES	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
Ventes de marchandises	1 010	810	900
Ventes de marchandises	1 010	810	900
Production vendue			
Prestations de services	628 200	628 161	502 636
Produits des activités annexes			
Production stockée			
Production immobilisée			
Production	628 200	628 161	502 636
Production de l'exercice	629 210	628 971	503 536
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Consommation de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock de matières premières			
Consommation de matières premières			
Sous-traitance directe			
Marge brute	629 210	628 971	503 536
<i>Taux de marge brute</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>
Achats non stockés de matières et fournitures	68 625	67 730	61 253
Services extérieurs	61 464	55 952	58 634
Autres services extérieurs	63 560	64 225	57 423
Total	193 649	187 906	177 310
Valeur ajoutée produite	435 561	441 065	326 226
<i>Valeur ajoutée / production de l'exercice</i>	<i>69,22 %</i>	<i>70,12 %</i>	<i>64,79 %</i>
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et versements assimilés	19 951	21 468	20 865
Salaires et traitements	229 852	222 744	226 344
Charges sociales	83 469	87 024	88 719
Excédent brut d'exploitation	102 288	109 830	-9 702
<i>Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice</i>	<i>16,26 %</i>	<i>17,46 %</i>	<i>-1,93 %</i>
Reprise sur amortissements et provisions et transferts de charges	15 683	10 774	8 019
Autres produits			
Dotations aux amortissements et provisions	40 144	42 741	41 126
Autres charges	589	623	667
Total	-25 050	-32 590	-33 774
Résultat d'exploitation	77 238	77 240	-43 476
<i>Résultat d'exploitation / production de l'exercice</i>	<i>12,28 %</i>	<i>12,28 %</i>	<i>-8,63 %</i>
Opérations en commun			
Produits financiers	2 534	5 007	6 108
Charges financières	21 268	22 229	22 752
Résultat financier	-18 734	-17 222	-16 645
Résultat courant avant impôts	58 505	60 018	-60 121
<i>Résultat courant / production de l'exercice</i>	<i>9,30 %</i>	<i>9,54 %</i>	<i>-11,94 %</i>
Produits exceptionnels	1 123	3	9
Charges exceptionnelles	6	4	1
Résultat exceptionnel	1 118	-1	8
Participation des salariés aux résultats de l'exercice			
Impôts sur les bénéfices			
Résultat de l'exercice	59 622	60 017	-60 113
<i>Résultat net / production de l'exercice</i>	<i>9,48 %</i>	<i>9,54 %</i>	<i>-12,00 %</i>

Répartition graphique de la valeur ajoutée



ANNEES	PERSONNEL	ETAT	PRETEURS	ENTREPRISE	TOTAL
31/12/2007	96,58%	6,40%	6,97%	-9,95%	100,00%
31/12/2008	70,23%	4,87%	5,04%	19,86%	100,00%
31/12/2009	71,94%	4,58%	4,88%	18,60%	100,00%

(1) Hors intéressement des salariés (accords de 1986)

(2) Hors impôt sur les sociétés

La valeur ajoutée a été retraitée :

- des locations financières et crédits-baux répartis entre les rubriques "prêteurs" (10%) et "entreprise" (90%)
- de la main d'œuvre intérimaire intégrée en totalité à la rubrique "personnel"

Tableau de financement

EVOLUTION DE LA TRESORERIE	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Opérations d'exploitation		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	99 766	102 758
Transfert de charges au compte de charges à répartir		
Augmentation des frais d'établissement		
Capacité d'autofinancement de l'exercice corrigée	99 766	102 758
Variation du besoin en fonds de roulement	-14 057	-32 871
Fournisseurs d'immobilisations		
Capital souscrit appelé non versé		
Variation du besoin en fonds de roulement corrigé	-14 057	-32 871
Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)	85 709	69 887
Opérations d'investissement		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-22 500	-47 843
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles		-500
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		375
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues		
Fournisseurs d'immobilisations		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)	-22 500	-47 968
Opérations de financement		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital et apports de l'exploitant		
Réduction de capital et prélèvements de l'exploitant		
Dividendes versés		18 000
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		-31 830
Remboursements d'emprunts	-29 547	
Avances reçues de tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Capital souscrit appelé non versé		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)	-29 547	-13 830
Variation de Trésorerie (A + B + C)	33 662	8 089
Trésorerie à l'ouverture (D)	165 235	157 146
Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)	198 897	165 235

Emprunts

Désignation	Durée emprunt	Date d'octroi	Date dernière échéance	Capital initial	Remboursement de l'exercice	Sommes restant dues			Total
						- 1 an	+ 1 an à - 5 ans	+ 5 ans	
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	48 mois	13/05/05	05/06/06	36 000	4 780				
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	240 mois	12/05/05	05/06/25	578 000	22 118	23 024	101 919	360 155	485 098
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	19/04/05	05/10/15	14 000	1 320	1 373	6 068	1 389	8 830
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	11/03/08	05/01/19	18 000	1 329	1 515	6 802	8 354	16 671
TOTAL				646 000	29 547	25 912	114 789	369 898	510 598
						5,07%	22,48%	72,44%	100,00%

Détail des comptes de bilan

Détail des comptes de bilan actif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	11 745,00		11 745,00	11 745,00	
Terrain	11 745,00		11 745,00	11 745,00	
Constructions	650 897,15	146 736,50	504 160,65	516 691,12	- 12 530
Construction	564 935,26		564 935,26	564 935,26	
Installation agencement de construction	85 961,89		85 961,89	63 461,90	22 500
Amortissement constructions		130 562,80	-130 562,80	-102 316,04	- 28 247
Amortissement installation agencement		16 173,70	-16 173,70	-9 390,00	- 6 784
Installations, matériel et outillage industriels	18 753,17	13 706,33	5 046,84	7 021,48	- 1 975
Matériel électro	3 774,15		3 774,15	5 001,82	- 1 228
Matériel électro appartement	717,99		717,99	717,99	
Matériel de cuisine	1 576,92		1 576,92	1 881,11	- 304
Equipements	9 580,11		9 580,11	9 580,11	
Outillages	3 104,00		3 104,00	3 104,00	
Linge de maison				1 366,65	- 1 367
Amortissement matériel électro		3 566,99	-3 566,99	-4 653,11	1 086
Amortissement matériel de cuisine		1 110,19	-1 110,19	-1 165,78	56
Amortissement équipements		5 531,44	-5 531,44	-4 573,42	- 958
Amortissement outillages		2 779,72	-2 779,72	-2 374,60	- 405
Amortissement matériel electro appart		717,99	-717,99	-496,64	- 221
Amortissement linge de maison				-1 366,65	1 367
Autres immobilisations corporelles	52 661,18	42 033,71	10 627,47	13 766,35	- 3 139
Matériel de transport	44 504,13		44 504,13	44 504,13	
Matériel de bureau	1 337,00		1 337,00	1 800,99	- 464
Mobilier	5 593,36		5 593,36	5 593,36	
Matériel éducatif	1 226,69		1 226,69	1 226,69	
Amortissement matériel de transport		35 444,11	-35 444,11	-32 765,65	- 2 678
Amortissement matériel de bureau		1 337,00	-1 337,00	-1 800,99	464
Amortissement mobilier		4 025,91	-4 025,91	-3 602,07	- 424
Amortissement matériel éducatif		1 226,69	-1 226,69	-1 190,11	- 37
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres immobilisations financières	1 256,00		1 256,00	1 256,00	
Caution appartement Rives	156,00		156,00	156,00	
Caution Cora	1 100,00		1 100,00	1 100,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	735 312,50	202 476,54	532 835,96	550 479,95	- 17 644
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 872,00		3 872,00	3 872,00	3 872
Créances et avances versées	3 872,00		3 872,00	3 872,00	3 872
Clients et comptes rattachés	98 854,20		98 854,20	88 725,07	10 129
Clients	98 854,20		98 854,20	88 725,07	10 129

Détail des comptes de bilan actif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
Autres	865,00		865,00	789,56	75
Etat, produits à recevoir	865,00		865,00	354,00	511
Divers, produits à recevoir				435,56	- 436
Valeurs mobilières de placement	93 587,04		93 587,04	72 736,14	20 851
Valeurs mobilières de placement	88 587,04		88 587,04	67 736,14	20 851
Actions	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
Disponibilités	105 310,23		105 310,23	96 576,29	8 734
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	24 818,06		24 818,06	17 687,84	7 130
Compte de dépôt sur livret Caisse d'Epargne Rhône Alpes	80 016,64		80 016,64	78 511,83	1 505
Caisse	475,53		475,53	254,62	221
Caisse camps extérieurs				122,00	- 122
Charges constatées d'avance	10 083,23		10 083,23	7 003,46	3 080
Charges constatées d'avance	10 083,23		10 083,23	7 003,46	3 080
TOTAL ACTIF CIRCULANT	312 571,70		312 571,70	265 830,52	46 741
TOTAL ACTIF	1 047 884,20	202 476,54	845 407,66	816 310,47	29 097

Détail des comptes de bilan passif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES ET AUTRES FONDS PROPRES			
Report à nouveau	175 353,50	115 336,21	60 017
Report à nouveau (solde créditeur)	175 353,50	115 336,21	60 017
RESULTAT DE L'EXERCICE	59 622,35	60 017,29	- 395
TOTAL CAPITAUX PROPRES	234 975,85	175 353,50	59 622
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts	512 109,54	541 600,88	- 29 491
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 36 000 €		4 779,79	- 4 780
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 14 000 €	8 829,70	10 149,32	- 1 320
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 578 000 €	485 097,86	507 216,27	- 22 118
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 5008291	16 670,90	18 000,00	- 1 329
Intérêts courus sur emprunts	1 511,08	1 455,50	56
Découverts, concours bancaires		4 077,18	- 4 077
Crédit mutuel		4 077,18	- 4 077
Associés	170,27	170,27	
Monsieur et Madame Le Chevalier de Prévillé	170,27	170,27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 074,80	18 294,31	5 780
Fournisseurs	16 296,40	11 277,88	5 019
Fournisseurs, factures non parvenues	7 778,40	7 016,43	762
Personnel	24 171,28	22 591,00	1 580
Personnel, oppositions	383,28		383
Personnel, congés à payer	23 788,00	22 591,00	1 197
Organismes sociaux	44 301,71	43 158,80	1 143
Urssaf	24 718,00	23 874,00	844
Caisse Cpm Snm	1 167,71	1 141,80	26
Médéric	5 930,00	5 741,00	189
Pôle Emploi	3 872,00	3 635,00	237
Charges sociales sur congés payés	8 614,00	8 767,00	- 153
Autres impôts, taxes et assimilés	5 604,21	5 847,00	- 243
Etat, charges sur congés à payer	1 851,00	1 981,00	- 130
Etat, charges à payer	3 753,21	3 866,00	- 113
Autres dettes		5 217,53	- 5 218
Unpmf		5 217,53	- 5 218
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES	610 431,81	640 956,97	- 30 525
TOTAL PASSIF	845 407,66	816 310,47	29 097

Détail des comptes de résultat

Détail des comptes de produits

PRODUITS D'EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Ventes de marchandises	1 010,00	810,00	200
Cartes de membre compte Association	1 010,00	810,00	200
Production vendue de services	628 199,64	628 160,96	39
Prestations séjours	582 592,62	582 273,80	319
Prestation séjour "séquentiel"	41 807,02	41 697,16	110
Dons compte Association	3 800,00	4 190,00	- 390
CHIFFRE D'AFFAIRES	629 209,64	628 970,96	239
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 683,38	10 774,37	4 909
Bourse frais de scolarité		276,80	- 277
Remboursement Cpm	8 056,89	3 674,93	4 382
Avantages en nature	2 618,70	2 605,30	13
Remboursement appartement	4 118,04	4 217,34	- 99
Remboursement repas	712,76		713
Aides à l'embauche	176,99		177
PRODUITS D'EXPLOITATION	644 893,02	639 745,33	5 148

Détail des comptes de produits

PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Produits financiers			
Produits financiers de participations	1 504,81	2 011,83	- 507
Intérêts de compte de dépôt sur livret	1 504,81	2 011,83	- 507
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 029,04	2 994,91	- 1 966
Revenus des valeurs mobilières de placement	1 029,04	2 994,91	- 1 966
PRODUITS FINANCIERS	2 533,85	5 006,74	- 2 473
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 123,38	2,54	1 121
Ajustements des comptes fournisseurs	0,10	0,72	- 1
Ajustements des comptes organismes sociaux	1 123,28	1,82	1 121
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 123,38	2,54	1 121
TOTAL DES PRODUITS	648 550,25	644 754,61	3 796

Détail des comptes de charges

CHARGES D'EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Autres achats et charges externes	193 648,89	187 906,18	5 743
Electricité	4 148,25	4 073,50	75
Gaz	359,22	268,50	91
Combustibles	8 210,90	8 780,90	- 570
Eau	1 425,63	865,01	561
Carburant	5 247,34	7 448,46	- 2 201
Produits d'entretien	2 907,87	2 080,05	828
Fournitures scolaires	2 522,98	2 117,14	406
Petit matériel hôtelier	5 027,93	4 212,88	815
Habillement	8 576,03	8 270,85	305
Autres fournitures hôtel	1 567,74	1 082,00	486
Alimentation	24 240,81	23 671,81	569
Fournitures administratives	1 675,68	1 728,44	- 53
Fournitures médicales	514,35	515,06	- 1
Petit matériel et outillage	2 199,86	2 614,96	- 415
Prestations médicales	74,63	189,20	- 115
Camps à l'extérieur	18 982,48	18 981,09	1
Sports et loisirs	8 235,30	8 178,85	56
Hébergement à l'extérieur	149,00		149
Frais de scolarité	8 605,17	5 156,89	3 448
Autres prestations médico-sociales	1 325,94	1 314,30	12
Entretien bâtiments	8 153,49	7 927,35	226
Entretien véhicules de transport	6 280,86	4 952,57	1 328
Entretien matériel et outillage	928,45	1 709,25	- 781
Maintenance	2 203,99	1 483,27	721
Primes d'assurances	6 524,55	6 059,26	465
Personnel extérieur	16 595,76	16 081,18	515
Honoraires	9 299,38	8 712,52	587
Honoraires commissaire aux comptes	1 853,80	1 881,94	- 28
Annonces et insertions	31,10	28,83	2
Pécule	5 040,70	5 043,30	- 3
Transports usagers	2 170,45	2 176,90	- 6
Voyages et déplacements	529,76	504,41	25
Missions et réceptions	106,00	90,37	16
Affranchissements	848,05	838,17	10
Téléphone fax	4 071,58	3 595,94	476
Services bancaires	321,84	325,61	- 4
Prestations blanchissage à l'extérieur	95,00	205,00	- 110
Alimentation extérieure	4 478,47	4 446,25	32
Autres prestations	5 557,28	5 549,34	8
Dépenses association	8 525,75	10 439,30	- 1 914
Dépenses appartement	4 035,52	4 305,53	- 270
Impôts, taxes et versements assimilés	19 951,11	21 467,57	- 1 516
Formation professionnelle continue	3 796,11	3 866,57	- 70
Provision charges sur congés payés	-130,00	-139,00	9
Taxes foncières	2 495,00	2 200,00	295
Taxe sur salaires	13 790,00	15 540,00	- 1 750

Détail des comptes de charges

CHARGES D'EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Salaires et traitements	229 852,19	222 743,61	7 109
Salaires	211 850,48	218 746,31	- 6 896
Indemnité de licenciement	7 083,41		7 083
Indemnités journalières	7 102,60		7 103
Congés payés	1 197,00	1 392,00	- 195
Avantages en nature	2 618,70	2 605,30	13
Charges sociales	83 469,38	87 023,80	- 3 554
Cotisations Urssaf	57 490,16	60 001,99	- 2 512
Cotisations retraite prévoyance	16 212,21	16 786,41	- 574
Cotisations Pôle Emploi	9 091,18	9 111,20	- 20
Provision charges congés payés	-153,00	287,00	- 440
Médecine du travail	828,83	837,20	- 8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 143,98	42 740,92	- 2 597
Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	40 066,23	42 597,32	- 2 531
Dotations aux amortissements sur immobilisations appartement	77,75	143,60	- 66
Autres charges	589,00	623,00	- 34
Frais de siège	589,00	623,00	- 34
CHARGES D'EXPLOITATION	567 654,55	562 505,08	5 149

Détail des comptes de charges

CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Charges financières			
Intérêts et charges assimilées	21 267,60	22 228,74	- 961
Intérêts des emprunts	21 267,60	22 116,74	- 849
Frais bancaire sur emprunt		112,00	- 112
CHARGES FINANCIERES	21 267,60	22 228,74	- 961
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5,75	3,50	2
Ajustements des comptes fournisseurs	0,10	1,55	- 1
Ajustements des comptes rémunérations	5,65	1,95	4
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5,75	3,50	2
TOTAL DES CHARGES	588 927,90	584 737,32	4 191

Annexe comptable

Principes et méthodes comptables	24
Etat de l'actif immobilisé	25
Etat des amortissements	26
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	27
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)	28
Charges à payer et avoirs à établir	29
Charges constatées d'avance	30
Engagements financiers	31
Dettes garanties par des sûretés réelles	32
Etat des immobilisations et amortissements	33
Dépenses groupe 1	36
Dépenses groupe 2	37
Dépenses groupe 3	38
Produits	39
Compte de résultat de la vie associative	40

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article L-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2009 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 s'élève à 845 408 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- total des produits	648 550 €
- total des charges	<u>588 928 €</u>
Résultat net comptable.....	59 622 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

Etat de l'actif immobilisé

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	564 935		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	63 462		22 500
Installations techniques, matériels et outillages industriels	21 652		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	44 504		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 394		
Emballages récupérables et divers	1 227		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 256		
TOTAL	716 175		22 500

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
	Par virements de poste à poste	Par cessions, mises hors service	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			11 745
Constructions sur sol propre			564 935
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			85 962
Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 899	18 753
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			44 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier		464	6 930
Emballages récupérables et divers			1 227
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 256
TOTAL		3 363	735 313

Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
-------------------------------	---	---	---	---

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	102 316	28 247		130 563
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions	9 390	6 784		16 174
Installations techniques, matériels et outillages industriels	14 630	1 975	2 899	13 706
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport	32 766	2 678		35 444
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 403	424	464	5 363
Emballages récupérables et divers	1 190	37		1 227
TOTAL GENERAL	165 695	40 144	3 363	202 477

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	28 247				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions	6 784				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 975				
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport	2 678				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	424				
Emballages récupérables et divers	37				
TOTAL GENERAL	40 144				

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin
--	-------------------	---------------	------------------------------	----------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 256		1 256
Autres immobilisations financières			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	98 854	98 854	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
. impôts sur les bénéfices			
. taxe sur la valeur ajoutée			
. autres impôts, taxes et versements assimilés	865	865	
. divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 083	10 083	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
TOTAL	111 058	109 802	1 256
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques)			

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit (1)				
. à 2 ans maximum à l'origine				
. à plus de 2 ans à l'origine	512 110	27 424	114 788	369 898
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 075	24 075		
Personnel et comptes rattachés	24 171	24 171		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 302	44 302		
Etat et autres collectivités publiques				
. impôts sur les bénéfices				
. taxe sur la valeur ajoutée				
. obligations cautionnées				
. autres impôts, taxes et versements assimilés	5 604	5 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	170	170		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	610 432	125 746	114 788	369 898
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 547			
(2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et avoirs à établir

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 511
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 778
Dettes fiscales et sociales	38 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	47 296

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	10 083
TOTAL	10 083

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêts des emprunts	172 325
TOTAL	172 325
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none"> . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	172 325

Dettes garanties par des sûretés réelles

NATURE DES DETTES	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	510 598
TOTAL	510 598

ASSOCIATION SAINT BERNARD
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

page 3

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 18/02/2010

Compte		Matériel de transport						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
0002 Car-net renault scenic	23/05/2008	12 775,00	L 20,00	1 547,19	2 555,00	4 102,19	8 672,81	
0003 carrosserie mudry - agencement scenic	16/06/2008	559,83	L 20,00	60,65	111,97	172,62	387,21	
218200005 DESGRANGES-Renault Megane	11/09/2003	19 500,00	L 20,00	19 500,00		19 500,00		
218200010 MATHON Michel-Renault Espace	11/09/2003	11 300,00	L 20,00	11 300,00		11 300,00		
218200015 FLORIN-Coffre de toit	27/02/2004	369,30	L 20,00	357,81	11,49	369,30		
Sous-total		44 504,13		32 765,65	2 678,46	35 444,11	9 060,02	

Compte		Matériel de bureau						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
218300005 BUT-Fax	Sortie 15/09/2003	[149,99]	L 33,33	149,99		[149,99]		
218300010 CINQ/CINQ - Téléphone mobile	Sortie 20/09/2003	[129,00]	L 33,33	129,00		[129,00]		
218300015 PC COM MAC-Graveur	Sortie 10/02/2004	[185,00]	L 33,33	185,00		[185,00]		
218300020 PC COM MAC-Ordinateur	19/11/2004	1 337,00	L 33,33	1 337,00		1 337,00		
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	1 337,00		1 800,99		1 337,00		

Compte		Mobilier						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
218400005 BUT - Canapé Mangalore	01/09/2003	1 524,00	L 10,00	812,80	152,40	965,20	558,80	
218400010 BUT-Armoire florina	01/09/2003	608,00	L 10,00	324,27	60,80	385,07	222,93	
218400015 BUT-Commode florina	01/09/2003	304,00	L 10,00	162,13	30,40	192,53	111,47	
218400020 BUT-Canapé Monza	07/10/2003	659,00	L 10,00	344,88	65,90	410,78	248,22	
218400025 BUT Armoire	02/02/2004	335,00	L 33,33	335,00		335,00		
218400030 BUT Banquette	01/03/2004	690,00	L 33,33	690,00		690,00		
218400035 BUT Fauteuil	01/03/2004	330,00	L 33,33	330,00		330,00		
218400040 BUT-Coffre Mexico	01/09/2003	243,00	L 10,00	129,60	24,30	153,90	89,10	
218400045 GIFI- Meuble bois osier	01/09/2003	37,00	L 10,00	19,73	3,70	23,43	13,57	
218400050 GIFI-Coffre et coussins	08/09/2003	103,50	L 10,00	55,00	10,35	65,35	38,15	
218400055 CASA-Elagères	13/09/2003	119,85	L 10,00	63,53	11,98	75,51	44,34	
218400060 BUT -Meuble de séparation	15/09/2003	264,96	L 10,00	140,30	26,50	166,80	98,16	
218400065 GIFI-Table basse	18/09/2003	99,00	L 10,00	52,33	9,90	62,23	36,77	
218400070 GIFI-Tapis panières	03/11/2003	276,05	L 10,00	142,50	27,61	170,11	105,94	
Sous-total		5 593,36		3 602,07	423,84	4 025,91	1 567,45	

Compte		Matériel éducatif						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
218500005 ECPA	14/01/2004	199,93	L 20,00	198,50	1,43	199,93		
218500010 ECPA	18/02/2004	140,28	L 20,00	136,63	3,65	140,28		
218500015 ECPA	05/03/2004	886,48	L 20,00	854,98	31,50	886,48		
Sous-total		1 226,69		1 190,11	36,58	1 226,69		

Compte		Caution Cora						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
0001 Cora: caution carburants	31/08/2007	600,00	N.A.D.00				600,00	
0002 Cora caution carte cora	02/06/2008	500,00	N.A.D.00				500,00	
Sous-total		1 100,00					1 100,00	

Total général	735 156,50	165 695,06	40 143,98	202 476,54	532 679,96
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - GROUPE 2

N° de rattachement	Dépenses 2009		Budget exécutif 2009										Situation au 31/12/2009		
	CHIFFRE	EN MILIERS	TOTAL	CHIFFRE	REQUERU	TOTAL	IMPOTS/CHIFFRE	NCART CHIFFRE	USAGES CHIFFRE %	DIFFEREN. SEQUENTIEL	NCART SEQUENTIEL	REPART. SEQUENTIEL %	DIFFEREN. SEQUENTIEL	REPART. SEQUENTIEL %	REPART. SEQUENTIEL TOTAL %
AUTRES SERVICES EXTERIEURS															
621400	12 863	3 216,54	16 081	13 276,31	3 319,47	16 595,78	13 276,61	0,30	0,00%	3 319,15	-0,32	-0,01%	16 593,76	-0,02	0,00%
622300	8 713		8 713	9 200,00		9 200,00	9 299,38	99,38	1,08%				9 299,38	99,38	1,08%
622630	1 882		1 882	1 870,18		1 870,18	1 853,80	-16,38	-0,88%				1 853,80	-16,38	-0,88%
62	23 459	3 217	26 676	24 346,49	3 319,47	27 665,96	24 429,79	83,30	0,34%	3 319,15	-0,32	-0,01%	27 748,94	82,98	0,30%
IMPOTS ET TAXES															
631100	14 697	843	15 540	17 276,90	1 023,39	18 300,29	13 068,21	-4 208,69	-24,38%	721,79	-301,60	-29,47%	13 790,00	-4 510,29	-24,65%
633300	3 637	210	3 867	4 298,73	254,64	4 553,37	3 597,42	-701,31	-16,31%	198,69	-55,95	-21,97%	3 796,11	-757,26	-16,63%
63	18 334	1 053	19 407	21 575,63	1 278,03	22 853,66	16 665,62	-4 910,01	-22,76%	920,49	-357,54	-27,98%	17 586,11	-5 267,55	-23,05%
CHARGES DE PERSONNEL															
641000	206 878	11 869	218 746	207 025,78	12 363,40	219 293,18	214 205,37	7 175,59	3,47%	11 831,12	-432,28	-3,52%	226 036,49	6 743,31	3,08%
645110	56 746	3 256	60 002	66 708,38	3 951,48	70 659,86	54 481,03	-12 227,35	-18,33%	3 009,13	-942,35	-23,85%	57 490,16	-13 169,70	-18,64%
645130	15 876	911	16 786	18 662,63	1 105,48	19 768,11	15 963,64	-3 298,99	-17,68%	848,57	-256,91	-23,24%	16 212,21	-3 555,90	-17,99%
645140	8 617	494	9 111	10 125,55	600,02	10 729,57	8 615,33	-1 514,22	-14,95%	475,85	-124,17	-20,69%	9 091,18	-1 638,39	-15,27%
647500	792	45	837	930,79	55,13	985,92	785,45	-145,34	-15,61%	43,38	-11,75	-21,31%	828,83	-157,09	-15,93%
648700	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
648800	2 605		2 605	2 639,86		2 639,86	2 618,70	-21,16	-0,80%				2 618,70	-21,16	-0,80%
64	291 514	16 575	308 088	306 100,99	17 975,51	324 076,50	296 069,51	-10 831,48	-3,28%	16 208,00	-1 767,45	-9,83%	312 277,57	-11 798,93	-3,64%
TOTAL GROUPE 2															
	333 327	20 844	354 171	352 023,11	22 373,01	374 596,12	337 164,92	-14 858,19	-4,22%	20 447,70	-2 125,31	-9,42%	357 612,62	-16 983,50	-4,53%

AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - GROUPE 3

GROUPE 3 Dépenses affectées à la structure		Dépenses 2009				Budget exécutoire 2009				Situation au 31/12/2009			
		CHALET	NON-ENTRETIEN	TOTAL	CHALET	NON-ENTRETIEN	TOTAL	ECART CHALET	ECART CHALET %	RECAPS NON-ENTRETIEN	ECART NON-ENTRETIEN %	ECART TOTAL	ECART TOTAL %
N° de code	INTITULE												
SERVICES EXTERIEURS													
615220	Entretien des bâtiments	7 927		7 927,84	7 992,84		160,65	2,01%			8 153,49	160,65	2,01%
615270	Entretien du matériel de transport	4 933		6 171,14	6 171,14		199,72	1,78%			6 280,86	109,72	1,78%
615380	Entretien des autres matériels et outillage	1 709		1 090,01	1 090,01		-161,56	-14,82%			928,45	-161,56	-14,82%
615600	Maintenance	1 483		2 160,58	2 160,58		43,41	2,01%			2 203,99	43,41	2,01%
616000	Assurances	5 949	110	6 059	6 072,29	112,49	333,59	5,49%			6 405,88	339,77	5,49%
61	TOTAL SERVICES EXTERIEURS	22 021	110	22 132	23 486,86	112,49	483,81	2,07%			24 091,34	491,99	2,08%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS													
623100	Auances et insertions	29		100,00	100,00		-68,90	-68,90%			31,10	-68,90	-68,90%
627000	Services bancaires et assimilés	326		320,95	320,95		0,99	0,28%			321,84	0,89	0,28%
62	TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	354		420,95	420,95		-68,01	-16,16%			352,94	-68,01	-16,16%
IMPOTS ET TAXES													
634110	Impôts directs	0		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
638120	Taxes immobilières et foncières	2 200		2 270,00	2 270,00		225,00	9,91%			2 495,00	225,00	9,91%
638300	Autres impôts	0		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
63	TOTAL IMPOTS ET TAXES	2 200		2 270,00	2 270,00		225,00	9,91%			2 495,00	225,00	9,91%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE													
658000	Charges diverses de gestion courante	3 920	1 123	5 043	3 914,09	1 127,09	-1,79	-0,05%			5 040,70	-2,30	-0,05%
658200	Pétite	623		600,00	600,00		-11,00	-1,83%			589,00	-11,00	-1,83%
659000	Frais de siège	4 543	1 123	5 666	4 516,00	1 127,00	-12,79	-0,28%			5 629,70	-13,30	-0,24%
65	TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	22 117	2 246	24 363	21 212,02	3 151,02	-3 151,02	-12,9%			21 267,60	-55,58	-0,26%
CHARGES FINANCIERES													
661100	Intérêts des emprunts et dettes	112		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
661500	Frais bancaires sur emprunt	0		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
668000	Autres charges (frais sur emprunts réalisés)	0		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
66	TOTAL CHARGES FINANCIERES	22 229	2	22 231	21 212,02	0,00	35,56	0,26%			21 267,60	55,58	0,26%
CHARGES EXCEPTIONNELLES													
671800	Charges exceptionnelles	4		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
675000	Valeur nette comptable des immobilisations	0		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4		0,00	0,00		0,00	0,00%			0,00	0,00	0,00%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS													
681100	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	42 597		40 128,73	40 066,23		-62,50	-0,16%			40 066,23	-62,50	-0,16%
68	TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	42 597		40 128,73	40 066,23		-62,50	-0,16%			40 066,23	-62,50	-0,16%
69	TOTAL DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	93 948	1 234	95 182	92 034,56	1 239,49	628,84	0,68%			93 908,56	634,51	0,68%
TOTAL GENERAL (GROUPE 1+2+3)													
		533 673	34 830	568 503	551 187,07	37 709,50	-17 250,03	-3,10%			575 374,88	-19 922,29	-3,28%

AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - PRODUITS

N° de code	INTITULE	Réel 2009					Budget exécutoire 2009					Situation au 31/12/2009							
		CHALET	EXPENSEL	TOTAL	CHALET	EXPENSEL	TOTAL	RECETTES CHALET	RECETTES CHALET %	RECETTES EXPENSEL	RECETTES EXPENSEL %	RECETTES CHALET	RECETTES CHALET %	RECETTES EXPENSEL	RECETTES EXPENSEL %	RECETTES CHALET	RECETTES CHALET %	RECETTES EXPENSEL	RECETTES EXPENSEL %
GROUPE 1: PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES																			
731	Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASP	582 274	-1 697	623 971	552 931,81	37 418,50	590 350,31	582 592,62	29 640,81	53,04%	41 807,02	4 388,52	4 388,52	11,73%	624 190,64	34 019,33	5,76%		
	TOTAL GROUPE 1	582 274	41 897	623 971	553 981,81	37 418,50	590 350,31	582 592,62	29 640,81	53,04%	41 807,02	4 388,52	11,73%	624 190,64	34 019,33	5,76%			
GROUPE 2: AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION																			
74	Subventions d'exploitation et participations	371	0	371	3 150,00	291,00	1 457,00	0,00	-3 150,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont CAF (sauf à recevoir non provisionnés)	371	0	371	3 150,00	291,00	1 457,00	0,00	-3 150,00	-100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont autres subventions	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont AGE-PIHP	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	Autres	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	3 679	0	3 679	318,00	0	218,00	6 714,00	6 806,00	76,95%	3 342,51	3 472,81	361,45%	8 016,89	7 038,89	59,03%			
	TOTAL (RUBRIQUE 2)	3 896	0	3 896	304,00	291,00	1 675,00	6 714,00	3 310,00	38,83%	3 342,51	3 472,81	361,45%	8 016,89	6 381,89	38,01%			
GROUPE 3: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES																			
76	Produits financiers	0	0	0	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
771	Produits exceptionnels sur opération de gestion	3	0	3	212,00	0,00	-213,00	1 423,24	911,38	64,04%	1 423,24	1 423,24	100,00%	1 423,24	911,38	64,04%			
79	Transferts de charges	2 662	0	2 662	2 639,86	0,00	0,00	3 308,45	808,59	31,90%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont assurances (prévisions médicales)	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont assurances (fournitures médicales)	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont assurances (réparations aéro)	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont Remboursement 1998	2 662	0	2 662	2 639,86	0,00	0,00	2 618,70	-21,16	-0,79%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont Avantages nature	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont Remboursement eau	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	dont aides à l'embarcadere	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	TOTAL GROUPE 3	2 665	0	2 665	2 639,86	0,00	0,00	3 308,45	808,59	31,90%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%			
	TOTAL (groupes 1+2+3)	588 378	41 897	630 275	557 167,86	37 418,50	604 897,17	593 938,63	36 790,86	6,09%	43 149,53	5 861,33	14,47%	637 088,36	42 199,19	7,09%			

BALANCE PRODUITS - CHARGES 61 713,48



ASSOCIATION SAINT BERNARD

Chalet Sainte OLGA
1 rue de la BENNAZ
74500 PUBLIER

COMPTE DE RÉSULTAT DE LA VIE ASSOCIATIVE AU 31/12/2009

PRODUITS

PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	
Appartement (sous location et remboursements)	4 118
Ventes cartes de membres	1 010
Dons	3 800
TOTAL	8 928

PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	
Intérêts compte de dépôt sur Livret	1 505
Revenus des valeurs mobilières de placement	1 029
TOTAL	2 534

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
TOTAL	0

TOTAL DES PRODUITS	11 482
---------------------------	---------------

CHARGES

DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE (GROUPE 1)	
ACHATS	
Achat armoire d'angle + participation salon cuir + matelas (amélioration d)	511
Achat d'un billard	468
TOTAL ACHATS	979

AUTRES SERVICES EXTERIEURS	
Appartement (location et charges affairantes)	4 036
Missions-Réceptions	663
Séjours pour les jeunes	1 140
Location d'un chalet pour aide au logement	400
Elagage (sécurisation du parc)	928
Cadeaux pour les jeunes	1 011
Transports pour les jeunes	200
Sorties / visites / spectacles pour les jeunes	1 079
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	9 457

TOTAL DES DEPENSES AFFAIRANTES A L'EXPLOITATION COURANTE	10 436
---	---------------

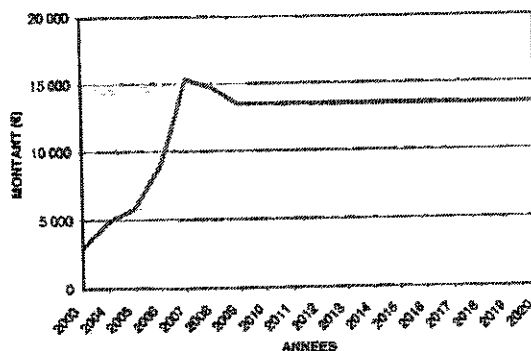
CHARGES EXCEPTIONNELLES (GROUPE 3)	
Amortissement du matériel de l'appartement	78
Cotisation Unapp (parrainages)	100
Dons à INS	1 850
Frais bancaires	25
Aide aux frais scolaires pour un jeune extérieur	151
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 203

TOTAL DES CHARGES	12 639
--------------------------	---------------

RECAPITULATION DES RESULTATS

Résultat 2009	-1 177
Cumul des résultats antérieurs	14 664
RESULTAT GENERAL	13 487

EVOLUTION DES RESERVES



RESULTATS ANTERIEURS	CUMULS
2003	2 935
2004	4 845
2005	5 812
2006	8 879
2007	15 487
2008	13 487
2009	13 487
2010	13 487
2011	13 487
2012	13 487
2013	13 487
2014	13 487
2015	13 487
2016	13 487
2017	13 487
2018	13 487
2019	13 487
2020	13 487

Raynal MONVOISIN
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

Le Magnolia
97, Avenue du Général de Gaulle
74200 THONON LES BAINS
Téléphone 04 50 71 81 34 - Fax : 04 50 71 81 99
Siret : 387 992 944 00026 - APE : 74.1C

ASSOCIATION
SAINT - BERNARD
Chalet de STE OLGA
1, R DE LA BENNAZ
74500 PUBLIER

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**RAPPORT GENERAL
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

**ASSOCIATION
SAINT – BERNARD
CHALET DE STE OLGA
1, R DE LA BENNAZ
74500 PUBLIER**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- ◆ *Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SAINT BERNARD » tels qu'ils sont joints au présent rapport.*
- ◆ *La justification de nos appréciations ;*
- ◆ *Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.*
- ◆ *Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

I - OPINION sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 sondage, 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

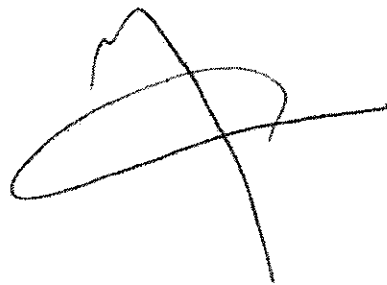
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à THONON LES BAINS

Le 31 mai 2010.

Le Commissaire aux Comptes

Raynal MONVOISIN



Confident

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
	Brut	Amort. prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 745		11 745	11 745
Constructions	650 897	146 737	504 161	516 691
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 753	13 706	5 047	7 021
Autres immobilisations corporelles	52 661	42 034	10 627	13 766
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 256		1 256	1 256
ACTIF IMMOBILISE	735 313	202 477	532 836	550 480
Actif circulant				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 872		3 872	
Clients et comptes rattachés	98 854		98 854	88 725
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
Autres	865		865	790
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	93 587		93 587	72 736
Disponibilités	105 310		105 310	96 576
Charges constatées d'avance	10 083		10 083	7 003
ACTIF CIRCULANT	312 572		312 572	265 831
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 047 884	202 477	845 408	816 310

Le Commissaire
aux Comptes

Confidest

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Capitaux Propres et autres fonds propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 354	115 336
RESULTAT DE L'EXERCICE	59 622	60 017
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	234 976	175 354
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts, dettes et produits constatés d'avance		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	512 110	541 601
<i>Découverts, concours bancaires</i>		4 077
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>	170	170
<i>Associés</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 075	18 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	24 171	22 591
<i>Organismes sociaux</i>	44 302	43 159
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	5 604	5 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 218
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	610 432	640 957
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	845 408	816 310

Le Commissaire
aux Comptes

Cofedest

Compte de résultat

EXPLOITATION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	1 010	810
Production vendue de biens		
Production vendue de services	628 200	628 161
CHIFFRE D'AFFAIRES	629 210	628 971
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 683	10 774
Autres produits		
PRODUITS D'EXPLOITATION	644 893	639 745
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements	193 649	187 906
Autres achats et charges externes	19 951	21 468
Impôts, taxes et versements assimilés	229 852	222 744
Salaires et traitements	83 469	87 024
Charges sociales	40 144	42 741
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	589	623
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	567 655	562 505
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 238	77 240

**Le Commissaire
aux Comptes**

Cofedest

Compte de résultat (suite)

FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement <p style="text-align: center;">PRODUITS FINANCIERS</p> Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement <p style="text-align: center;">CHARGES FINANCIERES</p> <p style="text-align: center;">RESULTAT FINANCIER</p>	<p style="font-size: 2em; transform: rotate(-15deg); opacity: 0.5;">Le Commissaire aux Comptes</p> 1 505 1 029 2 534 21 268 21 268 -18 734	2 012 2 995 5 007 22 229 22 229 -17 222
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 505	60 018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges <p style="text-align: center;">PRODUITS EXCEPTIONNELS</p> Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions <p style="text-align: center;">CHARGES EXCEPTIONNELLES</p> <p style="text-align: center;">RESULTAT EXCEPTIONNEL</p>	1 123 1 123 6 6 1 118	3 3 4 4 -1
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices <p style="text-align: center;">TOTAL DES PRODUITS</p> <p style="text-align: center;">TOTAL DES CHARGES</p> <p style="text-align: center;">RESULTAT NET</p>	648 550 588 928 59 622	644 755 584 737 60 017

Confidant

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article L-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2009 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.

**Le Commissaire
aux Comptes**

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

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 s'élève à 845 408 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- total des produits	648 550 €
- total des charges	<u>588 928 €</u>
Résultat net comptable.....	59 622 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

Cofedest

Etat de l'actif immobilisé

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	564 935		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	63 462		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	21 652		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	44 504		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 394		
Emballages récupérables et divers	1 227		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 256		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	716 175		22 500

Le Commissaire
aux Comptes

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
	Par virements de poste à poste	Par cessions, mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			11 745
Constructions sur sol propre			564 935
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			85 962
Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 899	18 753
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			44 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier		464	6 930
Emballages récupérables et divers			1 227
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 256
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		3 363	735 313

Cofidest

Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
-------------------------------	---	---	---	---

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				130 563
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	102 316	28 247		16 174
Constructions sur sol propre				13 706
Constructions sur sol d'autrui	9 390	6 784	2 899	
Installations générales, agencements, constructions	14 630	1 975		35 444
Installations techniques, matériels et outillages industriels				5 363
Autres installations, agencements, aménagements	32 766	2 678		1 227
Matériel de transport	5 403	424	464	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 190	37		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL GENERAL	165 695	40 144	3 363	202 477

Le Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	28 247				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	6 784				
Installations générales, agencements, constructions	1 975				
Installations techniques, matériels et outillages industriels					
Autres installations, agencements, aménagements	2 678				
Matériel de transport	424				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	37				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL GENERAL	40 144				

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin
--	-------------------	---------------	------------------------------	----------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				
---	--	--	--	--

Cofedest

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 256		1 256
Autres immobilisations financières			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	98 854	98 854	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
. impôts sur les bénéfices			
. taxe sur la valeur ajoutée			
. autres impôts, taxes et versements assimilés	865	865	
. divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 083	10 083	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
TOTAL	111 058	109 802	1 256
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques)			

*Le Commissaire
aux Comptes*

Confident

Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit (1)				
. à 2 ans maximum à l'origine	512 110	27 424	114 788	369 898
. à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	24 075	24 075		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 171	24 171		
Personnel et comptes rattachés	44 302	44 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques				
. impôts sur les bénéfices				
. taxe sur la valeur ajoutée				
. obligations cautionnées				
. autres impôts, taxes et versements assimilés	5 604	5 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	170	170		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	610 432	125 746	114 788	369 898
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 547			
(2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

*Le Commissaire
aux Comptes*

Cofedest

Charges à payer et avoirs à établir

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	1 511
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 778
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 006
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	47 296

*Le Commissaire
aux Comptes*

Confident

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	10 083
TOTAL	10 083

*Le Commissaire
aux Comptes*

Confident

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Intérêts des emprunts	172 325
TOTAL	172 325
Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	172 325

*Le Commissaire
aux Comptes*

Confidest

Dettes garanties par des sûretés réelles

NATURE DES DETTES	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	510 598
TOTAL	510 598

*Le Commissaire
aux Comptes*