

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2009



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association « FONDATION BOMPARD », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre mandat d'exprimer une opinion sur ces comptes.

/...

I. – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et 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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les éléments significatifs de l'exercice de l'annexe concernant :

- la créance détenue sur la CPAM de Metz,
- les indemnités de fin de carrière du personnel,
- les droits individuels à la formation.

II. – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'Association détient une créance sur la CPAM de Metz d'un montant de 110 823 €, constatée lors de l'exercice 2004, du foyer d'accueil médicalisé. Celle-ci résulte du changement de type de financement. Cette créance ne pourra être restituée que lors d'un changement de mode de financement, ou lors de la fermeture de l'établissement. Cette créance est provisionnée à hauteur de 24 590 €.
- Les présents états financiers ne tiennent pas compte du coût provisionné des indemnités de fin de carrière du personnel, ni des droits individuels à la formation acquis par les salariés à la fin de l'exercice 2009.

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.

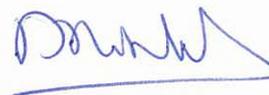
III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Metz, le 20 mai 2010

Pour la Société DL Audit SAS



Anne-Flore COLOMBET
Commissaire aux Comptes
Inscrite près la Cour d'appel de Metz
Mandataire social et technique

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	29 231	13 756	15 475	0,07	21 427	0,10
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	268 155	47 034	221 121	0,98	222 050	1,06
Constructions	21 328 875	8 020 309	13 308 565	59,04	13 954 659	66,78
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 884 483	1 377 171	507 313	2,25	622 705	2,98
Autres immobilisations corporelles	2 107 017	1 482 788	624 230	2,77	674 233	3,23
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 890 175		3 890 175	17,28	472 089	2,28
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	6 029		6 029	0,03	4 729	0,02
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	298		298	0,00	284	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 844		12 844	0,06	12 848	0,06
TOTAL (I)	29 527 108	10 941 058	18 586 050	82,45	15 985 025	78,49
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	17 078		17 078	0,08	28 504	0,14
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 669		3 669	0,02	7 503	0,04
Créances usagers et comptes rattachés	1 628 039	38 782	1 589 257	7,05	1 648 745	7,89
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	651		651	0,00		
. Personnel	6 353		6 353	0,03	3 599	0,02
. Organismes sociaux	97 211		97 211	0,43	110 142	0,53
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	292 177		292 177	1,30	27 474	0,13
. Autres	105 522		105 522	0,47	112 490	0,54
Valeurs mobilières de placement	1 550 366		1 550 366	8,88	2 597 888	12,43
Disponibilités	290 949		290 949	1,20	346 088	1,66
Charges constatées d'avance	2 927		2 927	0,01	29 916	0,14
TOTAL (II)	3 994 942	38 782	3 956 161	17,55	4 912 349	23,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	33 522 050	10 979 840	22 542 211	100,00	20 897 374	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 112 033	16,24	3 694 183	17,68
Ecart de réévaluation				
Réserves	366 411	1,63	354 960	1,70
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	453 697	2,01	171 390	0,82
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-719 987		-879 926	
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 326 683	19,19	3 941 918	18,86
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	8 538 838	37,88	7 282 525	34,85
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	109 042	0,48	47 395	0,23
TOTAL (II)	109 042	0,48	47 395	0,23
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	10 303 312	45,71	10 699 267	51,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	301	0,00	999	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	420 908	1,67	519 441	2,49
Autres	3 169 584	14,08	2 343 571	11,21
Produits constatés d'avance	226	0,00	4 176	0,02
TOTAL(IV)	13 894 331	61,64	13 567 454	64,92
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	22 542 211	100,00	20 897 374	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTES DE RESULTAT		Exercice clos le		Exercice précédent		Variation			
		31/12/2009		31/12/2008		absolue			
		(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)			
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services		15 029 498		15 029 498	100,00	14 864 182	100,00	165 316	1,11
Montants nets produits d'expl.		15 029 498		15 029 498	100,00	14 864 182	100,00	165 316	1,11
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée				2 923 203	19,45	136 480	0,92	2 786 723	N/S
Subventions d'exploitation				346 320	2,30	589 835	3,97	-243 515	-41,28
Dons				356 159	2,37	306 763	2,08	49 396	16,10
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				47 378	0,32	634	0,00	46 744	N/S
Reprise de provisions						17 335	0,12	-17 335	-100,00
Transfert de charges				30 083	0,20	23 287	0,16	6 796	29,18
Sous-total des autres produits d'exploitation				3 703 144	24,64	1 074 334	7,23	2 628 810	24,69
Total des produits d'exploitation (I)				18 732 642	124,64	15 938 515	107,23	2 794 127	17,53
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations				14	0,00	13	0,00	1	7,69
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				19	0,00	46	0,00	-27	-58,69
Autres intérêts et produits assimilés				95	0,00	174	0,00	-79	-45,39
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				15 836	0,11	74 001	0,50	-58 165	-78,59
Total des produits financiers (III)				15 963	0,11	74 234	0,50	-58 271	-78,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion				58	0,00	4	0,00	54	N/S
Sur opérations en capital				136 576	0,91	144 118	0,97	-7 542	-5,22
Reprises sur provisions et transferts de charges				88 886	0,59	3 416	0,02	85 470	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)				225 520	1,50	147 538	0,99	77 982	52,88
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				18 974 126	126,25	16 160 288	108,72	2 813 838	17,41
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				18 974 126	126,25	16 160 288	108,72	2 813 838	17,41
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières				501 777	3,34	489 963	3,30	11 814	2,41
Variation de stock marchandises et matières premières				11 426	0,08	4 917	0,03	6 509	132,38
Autres achats non stockés				967 899	6,44	972 980	6,55	-5 081	-0,51
Services extérieurs				3 890 783	24,56	900 113	6,08	2 990 670	310,04
Autres services extérieurs				709 411	4,72	778 756	5,24	-69 345	-8,89
Impôts, taxes et versements assimilés				844 330	5,62	821 516	5,53	22 814	2,78
Salaires et traitements				7 065 634	47,01	6 938 688	48,68	126 946	1,83
Charges sociales				3 081 151	20,50	3 075 973	20,69	5 178	0,17
Autres charges de personnel				94 498	0,63	91 300	0,61	3 198	3,50
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements				1 031 643	6,88	1 045 995	7,04	-14 352	-1,36
Dotations aux provisions				75 838	0,50			75 838	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges	721	0,00	467	0,00	254	54,39
Total des charges d'exploitation (I)	18 075 111	120,26	15 120 668	101,73	2 954 443	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	438 056	2,91	506 639	3,41	-68 583	-13,53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	438 056	2,91	506 639	3,41	-68 583	-13,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	2 992	0,02	554	0,00	2 438	440,07
Sur opérations en capital	4 269	0,03	361 036	2,43	-356 767	-98,81
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 261	0,05	361 591	2,43	-354 330	-97,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	18 520 428	123,23	15 988 898	107,57	2 531 530	15,83
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	453 697	3,02	171 390	1,15	282 307	164,72
TOTAL GENERAL	18 974 126	126,25	16 160 288	108,72	2 813 838	17,41
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 958 398,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 453 697,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2010 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association détient une créance sur la CPAM de METZ d'un montant de 110 823 euros constatée lors de l'exercice 2004, du Foyer d'accueil médicalisé.

Celle-ci résulte du changement de type de financement.

Cette créance ne pourra être restituée que lors d'un changement de mode de financement, ou lors de la fermeture de l'établissement (cf courrier CPAM du 19/12/2005).

Cette créance est provisionnée à hauteur de 24 590 euros.

D'autre part, les présents états financiers ne tiennent pas compte du coût provisionné des indemnités de fin de carrière du personnel, ni des droits individuels à la formation acquis par les salariés à la fin de l'exercice 2009.

Par exception au règlement CRC N°99-01 DU 16/2/99 modifié par le règlement CRC 2004-12 DU 23/11/04, les subventions du département de la Moselle sont amorties. Cf. par exemple Article 3 de la Convention n°142 du 31/8/04 EHPAD HYGIE à Cuvry : "Article 3 Obligations du bénéficiaire de la subvention, paragraphe 1, alinéa 2 : la présente subvention est considérée par le département comme reconductible et amortissable. En conséquence, elle sera amortie sur la même durée que les travaux qu'elle a financés par l'inscription d'une recette en atténuation."

Les excédents de trésorerie sont optimisés par des placements à court terme sécurisés et non fiscalisés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 29 527 108 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 231			29 231
Immobilisations corporelles	26 012 519	3 864 868	392 652	29 484 735
Immobilisations financières	13 132	1 816	1 807	13 142
TOTAL	26 054 882	3 866 684	394 458	29 527 108

Amortissements et provisions d'actif = 10 941 058 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 804	5 952		13 756
Immobilisations corporelles	10 062 053	1 025 691	160 442	10 927 302
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 069 857	1 031 644	160 442	10 941 058

Etat des créances = 2 145 724 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 844		12 844
Actif circulant & charges d'avance	2 132 880	2 132 880	
TOTAL	2 145 724	2 132 880	12 844

Provisions pour dépréciation = 38 782 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	24 590	14 192			38 782
Comptes financiers					
TOTAL	24 590	14 192			38 782

Produits à recevoir par postes du bilan = 671 330 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	492 339
Autres créances	178 991
Disponibilités	
TOTAL	671 330

Charges constatées d'avance = 2 927 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 109 042 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques & charges	47 395	61 647			109 042
TOTAL	47 395	61 647			109 042

Etat des dettes = 13 894 331 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 606 791	529 323	1 898 853	6 178 616
Dettes financières diverses	1 696 521	249 543	520 181	926 798
Fournisseurs	420 908	420 908		
Dettes fiscales & sociales	2 081 751	2 081 751		
Dettes sur immobilisations	888 914	888 914		
Autres dettes	199 219	199 219		
Produits constatés d'avance	226	226		
TOTAL	13 894 331	4 369 884	2 419 034	7 105 413

Charges à payer par postes du bilan = 1 329 914 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	76 520
Emp. & dettes financières div.	7 990
Fournisseurs	17 107
Dettes fiscales & sociales	1 113 943
Autres dettes	114 353
TOTAL	1 329 914

Produits constatés d'avance = 226 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Garanties sur Emprunts

Organismes	Montants en €	Souscriptions	Termes	Garanties	Levées de prénotation hypothécaire
Caisse dépôts et consignations	4 056 668 €	01/1998	10/2022	Départementale	10/2024
Crédit Foncier	1 904 896 €	01/1997	04/2021	Départementale	04/2023
Caisse d'Epargne	914 694 €	01/1999	01/2014	Départementale	12/2017
CRAMAM	1 350 944 €	01/1995	12/2017	Communale	10/2026
Caisse dépôts et consignations	457 347 €	09/1998	10/2023	Départementale	08/2016
Caisse dépôts et consignations	495 459 €	01/2001	02/2026	Départementale	02/2027
Crédit Foncier	495 459 €	10/2001	10/2026	Départementale	08/2029
Crédit Mutuel	923 939 €	01/2003	12/2033	Départementale	10/2014
CRAMAM	195 828 €	12/2004	12/2024	Hypothèque	en cours
Crédit Foncier	2 273 100 €	12/2005	11/2036	Départementale	en cours
CRAMAM	110 000 €	12/2009	12/2029	Communale	-

TOTAL	13 178 334 €
--------------	---------------------

Ces emprunts garantis concernent ~93 % des emprunts contractés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

ANALYSE DES FRAIS FINANCIERS SUR DETTES A LONG TERME

Organisme prêteur	Date	Souscription	Durée	Fin d'emprunt	Taux	Montant en EUROS	Destination	Dettes en fin d'exercice	Intérêts	Rembours. en capital de l'année	Paieamnt des intérêts de l'année	TOTAL Ech. (capital et intérêts)	Capital restant à la fin de l'exercice	Dont capital à moins d'un an	Dont à plus d'un an et moins de 5 ans	Dont capital à plus de 5 ans
16410010	01/01/1998	Caisse D&C	25	10/2022	6,00%	3 433 257,73	constr. MAS	2 498 376,94	0,00	118 789,97	149 782,97	2 688 572,43	2 377 587,97	28 984,46	2 348 603,51	1 667 779,76
16410010	01/01/1998	Caisse D&C	25	10/2022	6,00%	623 410,63	constr. MAS	453 919,90	0,00	21 669,86	27 197,61	481 767,36	451 722,05	30 045,31	421 676,74	302 835,31
Total 16410010	01/01/1998	Caisse D&C	25	10/2022	6,00%	4 056 668,36	0	2 949 696,84	0,00	140 359,72	176 980,58	3 170 339,85	2 829 309,12	148 784,30	2 681 554,82	1 970 615,07
16410030	14/09/1998	Caisse D&C	25	10/2023	4,31%	182 938,82	acquisition	131 685,14	0,00	6 426,35	4 243,62	10 669,97	128 158,78	16 702,68	29 819,53	88 636,57
16410030	14/09/1998	Caisse D&C	25	10/2023	4,31%	274 408,23	acquisition	197 377,71	0,00	9 639,53	6 365,43	16 004,96	182 382,67	16 054,03	44 729,23	132 954,86
Total 16410030	14/09/1998	Caisse D&C	25	10/2023	4,31%	457 347,05	0	328 962,85	0,00	16 068,89	10 609,05	26 674,93	312 896,97	16 756,72	74 546,82	221 581,43
16410040	02/02/2001	Caisse D&C	25	02/2025	4,75%	495 459,31	MAU: rénovo	408 643,50	0,00	14 867,85	19 410,57	34 278,42	393 775,65	15 674,07	70 053,76	308 147,82
16410040	01/01/1980	Caisse d'Épar	30	12/2010	6,75%	33 846,96	Levée	16 516,36	0,00	7 827,66	1 238,73	9 066,39	8 688,70	0,00	0,00	0,00
16410040	01/01/1998	Caisse d'Épar	15	01/2014	6,70%	457 347,05	Équipl. MAS	196 086,81	0,00	34 594,09	11 176,96	46 171,05	161 092,72	36 988,76	124 103,96	0,00
16410040	01/01/1998	Caisse d'Épar	15	01/2014	6,70%	137 204,12	Équipl. médic.	68 826,84	0,00	10 496,23	7 833,87	13 861,31	112 764,90	11 096,63	37 231,19	0,00
16410040	01/01/1998	Caisse d'Épar	15	01/2014	6,70%	320 142,94	Équipements	137 260,78	0,00	9 888,18	7 833,87	32 318,73	112 764,90	25 892,13	86 872,78	0,00
Total 16410040	01/01/1998	Caisse d'Épar	15	01/2014	6,70%	914 694,10	0	392 173,61	0,00	78 341,93	69 085,39	137 427,32	1 220 943,32	73 977,51	248 207,95	0,00
16418000	01/01/1997	CFP (PLA 2)	25	04/2021	4,70%	1 904 896,23	construction d	1 299 285,25	0,00	78 341,93	69 085,39	137 427,32	1 220 943,32	82 089,41	369 648,71	768 306,20
16418000	01/01/1997	CFP (PLA 2)	25	04/2021	4,70%	1 904 896,23	0	1 299 285,25	0,00	78 341,93	69 085,39	137 427,32	1 220 943,32	82 089,41	369 648,71	768 306,20
Total 16418000	01/01/1997	CFP (PLA 2)	25	04/2021	4,70%	1 904 896,23	0	1 299 285,25	0,00	78 341,93	69 085,39	137 427,32	1 220 943,32	82 089,41	369 648,71	768 306,20
16418000	01/01/2001	Crédit Foncier	25	10/2026	6,30%	495 459,31	MAU: part. net	423 352,99	0,00	13 124,31	26 366,22	39 489,53	410 228,64	13 970,88	66 495,60	330 762,16
16418000	01/01/2003	Crédit Mutuel	30	12/2033	3,02%	464 969,50	0	423 226,89	0,00	10 259,07	16 362,80	26 611,47	412 967,22	11 902,50	61 367,98	349 698,74
16418000	01/01/2003	Crédit Mutuel	30	12/2033	3,02%	464 969,50	0	423 226,89	0,00	10 259,07	16 362,80	26 611,47	412 967,22	11 902,50	61 367,98	349 698,74
Total 16418000	01/01/2003	Crédit Mutuel	30	12/2033	3,02%	464 969,50	0	423 226,89	0,00	10 259,07	16 362,80	26 611,47	412 967,22	11 902,50	61 367,98	349 698,74
16418000	09/12/2005	CLGERE EST	31	11/2036	3,55%	2 273 100,00	0	2 259 672,07	0,00	40 469,06	82 942,57	123 411,63	2 219 203,01	66 179,10	274 223,48	1 878 800,46
16418000	09/12/2005	CLGERE EST	31	11/2036	3,55%	2 273 100,00	0	2 259 672,07	0,00	40 469,06	82 942,57	123 411,63	2 219 203,01	66 179,10	274 223,48	1 878 800,46
Total 16418000	09/12/2005	CLGERE EST	31	11/2036	3,55%	2 273 100,00	0	2 259 672,07	0,00	40 469,06	82 942,57	123 411,63	2 219 203,01	66 179,10	274 223,48	1 878 800,46
16440020	01/03/1992	CLGERE EST	20	03/2011	1,50%	18 293,88	rénovation	6 776,89	0,00	1 897,03	178,12	2 076,15	3 879,86	1 925,48	1 954,37	0,00
16440020	01/03/1992	CLGERE EST	20	03/2011	1,50%	18 293,88	0	6 776,89	0,00	1 897,03	178,12	2 076,15	3 879,86	1 925,48	1 954,37	0,00
Total 16440020	01/03/1992	CLGERE EST	20	03/2011	1,50%	18 293,88	0	6 776,89	0,00	1 897,03	178,12	2 076,15	3 879,86	1 925,48	1 954,37	0,00
16440030	10/03/1993	CLGERE EST	20	03/2012	2,00%	16 769,39	MAU: rénovo	4 269,17	0,00	1 033,37	85,18	1 118,55	3 225,80	1 054,04	2 171,74	0,00
16440030	10/03/1993	CLGERE EST	20	03/2012	2,00%	16 769,39	0	4 269,17	0,00	1 033,37	85,18	1 118,55	3 225,80	1 054,04	2 171,74	0,00
Total 16440030	10/03/1993	CLGERE EST	20	03/2012	2,00%	16 769,39	0	4 269,17	0,00	1 033,37	85,18	1 118,55	3 225,80	1 054,04	2 171,74	0,00
16787010	11/12/2009	GRAMAM	20	12/2029	0,00%	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16787010	11/12/2009	GRAMAM	20	12/2029	0,00%	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 16787010	11/12/2009	GRAMAM	20	12/2029	0,00%	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16787020	01/01/1995	GRAMAM (2x)	20	12/2016	0,00%	304 898,03	construction d	106 714,30	0,00	15 244,90	0,00	16 244,90	91 469,40	15 244,90	82 000,00	82 000,00
16787020	01/01/1995	GRAMAM (2x)	20	12/2016	0,00%	304 898,03	0	106 714,30	0,00	15 244,90	0,00	16 244,90	91 469,40	15 244,90	82 000,00	82 000,00
Total 16787020	01/01/1995	GRAMAM (2x)	20	12/2016	0,00%	304 898,03	0	106 714,30	0,00	15 244,90	0,00	16 244,90	91 469,40	15 244,90	82 000,00	82 000,00
16787030	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2016	0,00%	623 023,61	constr. MAS	209 209,41	0,00	26 151,15	0,00	26 151,15	183 058,26	26 151,15	104 604,72	82 302,38
16787030	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2016	0,00%	623 023,61	0	209 209,41	0,00	26 151,15	0,00	26 151,15	183 058,26	26 151,15	104 604,72	82 302,38
Total 16787030	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2016	0,00%	623 023,61	0	209 209,41	0,00	26 151,15	0,00	26 151,15	183 058,26	26 151,15	104 604,72	82 302,38
16787040	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2017	0,00%	523 023,45	constr. MAS	236 560,68	0,00	26 151,20	0,00	26 151,20	209 209,36	26 151,17	104 604,68	78 453,61
16787040	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2017	0,00%	523 023,45	0	236 560,68	0,00	26 151,20	0,00	26 151,20	209 209,36	26 151,17	104 604,68	78 453,61
Total 16787040	13/11/1998	GRAM Straab	20	12/2017	0,00%	523 023,45	0	236 560,68	0,00	26 151,20	0,00	26 151,20	209 209,36	26 151,17	104 604,68	78 453,61
16787050	09/12/2004	GRAMAM / P4	20	12/2024	0,00%	186 652,40	0	186 652,40	0,00	9 791,40	0,00	9 791,40	146 871,00	9 791,40	39 165,60	97 914,00
16787050	09/12/2004	GRAMAM / P4	20	12/2024	0,00%	186 652,40	0	186 652,40	0,00	9 791,40	0,00	9 791,40	146 871,00	9 791,40	39 165,60	97 914,00
Total 16787050	09/12/2004	GRAMAM / P4	20	12/2024	0,00%	186 652,40	0	186 652,40	0,00	9 791,40	0,00	9 791,40	146 871,00	9 791,40	39 165,60	97 914,00
16787060	20/06/2005	CRAY STRAS	25	10/2029	0,00%	411 036,00	0	411 036,00	0,00	0,00	0,00	411 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16787060	20/06/2005	CRAY STRAS	25	10/2029	0,00%	411 036,00	0	411 036,00	0,00	0,00	0,00	411 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total 16787060	20/06/2005	CRAY STRAS	25	10/2029	0,00%	411 036,00	0	411 036,00	0,00	0,00	0,00	411 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16787070	20/09/2006	RSUCANCAVA	12	10/2020	0,00%	33 000,00	0	33 000,00	0,00	2 760,00	0,00	30 240,00	30 240,00	2 760,00	11 000,00	16 500,00
16787070	20/09/2006	RSUCANCAVA	12	10/2020	0,00%	33 000,00	0	33 000,00	0,00	2 760,00	0,00	30 240,00	30 240,00	2 760,00	11 000,00	16 500,00
Total 16787070	20/09/2006	RSUCANCAVA	12	10/2020	0,00%	33 000,00	0	33 000,00	0,00	2 760,00	0,00	30 240,00	30 240,00	2 760,00	11 000,00	16 500,00
16788010	01/01/1997	C.D.L. prêt 1%	20	12/2016	3,00%	13 720,41	ftt logement	7 315,22	0,00	822,64	219,46	1 042,10	6 492,58	847,32	3 651,22	1 994,04
16788010	01/01/1997	C.D.L. prêt 1%	20	12/2016	3,00%	13 720,41	0	7 315,22	0,00	822,64	219,46	1 042,10	6 492,58	847,32	3 651,22	1 994,04
Total 16788010	01/01/1997	C.D.L. prêt 1%	20	12/2016	3,00%	13 720,41	0	7 315,22	0,00	822,64	219,46	1 042,10	6 492,58	847,32	3 651,22	1 994,04
16788020	01/01/1997	C.D.L. prêt 1%	20	12/2016	3,00%	7 622,45	ftt logement	4 064,03	0,00	457,02	121,92	578,94	3 607,01	470,		

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 15 029 498 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	14 957 000	99,52 %
Produits des activités annexes	72 498	0,48 %
TOTAL	15 029 498	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 671 330 E

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41800000)</i>	492 339
TOTAL	492 339

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir(42870000)</i>	3 453
<i>Produits à recevoir(43870000)</i>	90 443
<i>Produits à recevoir(46870000)</i>	85 095
TOTAL	178 991

Charges constatées d'avance = 2 927 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	2 927
TOTAL	2 927

Charges à payer = 1 329 914 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Sur emprunts auprès des établissements(16884000)</i>	76 520
TOTAL	76 520

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
<i>Sur autres emprunts et dettes assim(16888000)</i>	7 990
TOTAL	7 990

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues(40811000)</i>	17 107
TOTAL	17 107

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnées pour congés à(42820000)</i>	663 700
<i>Autres charges à payer(42860000)</i>	27 162
<i>Charges sociales sur congés à payer(43820000)</i>	405 000
<i>Autres charges à payer(43860000)</i>	18 081
TOTAL	1 113 943

Autres dettes	Montant
<i>Charges à payer(46860000)</i>	114 353
TOTAL	114 353

Produits constatés d'avance = 226 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	<i>226</i>
TOTAL	226

Annexe aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 029 498	14 864 182	13 575 485	11 918 427	11 413 835
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 472 293	1 200 050	239 470	848 264	570 252
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 472 293	1 200 050	239 470	848 264	570 252
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	453 697	171 390	-696 079	15 032	-177 132
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	306	297	299	261	255
b) Montant de la masse salariale	7 065 634	6 938 688	6 727 955	5 653 525	5 548 751
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	3 175 648	3 167 273	3 060 567	2 584 697	2 640 821

Observations complémentaires