

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

Association régie par la loi de 1901

1, rue Boutarel
75004 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2010

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

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

ASSOCIATION LOI 1901

1, rue Boutarel
75004 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2010

En exécution de la mission que vous nous avez confiée lors de votre Assemblée Générale du 2 avril 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « POUR UN SOURIRE D'ENFANT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

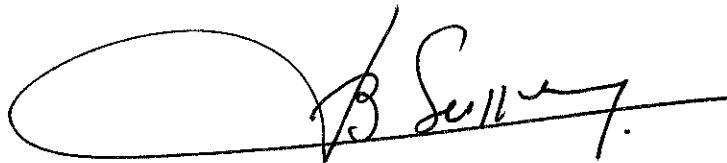
En application des dispositions de l'article L 823-9 1 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations portées dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes joints au présent rapport pris dans leur ensemble, et qui ont contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport, n'appellent pas de commentaire particulier à porter à votre connaissance. Toutefois, nous attirons l'attention du lecteur des comptes sur la Note 10 de l'annexe des comptes.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Antony, le 10 mars 2011

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

COMPTA SUD S.A.S.

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Versailles

représentée par

Bernard SUPPLISSON

POUR UN SOURIRE D'ENFANT

ASSOCIATION 1901
1 RUE BOUTAREL

75004 PARIS

Comptes annuels au 31/08/2010

Siret : 39404412700022

Code APE :



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

| | | Note | Exercice N, clos le : | | 31/08/2010 | 31/08/2009 | |
|--|--|---|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | | Brut 1 | Amortissements dépréciations | Net 3 | Net 4 | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | |
| | | Frais de développement | | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | | 0 | | 0 | |
| | | Constructions | | 0 | | 648 200 | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 31 | 746 192 | 746 192 | 1 | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| | | Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| | | Immobilisations en-cours | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2) | Avances et acomptes | | | | | |
| | | Participations | | 3 736 780 | 3 736 780 | 332 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| T.I.A.P | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| | Prêts | | 1 668 081 | 1 668 081 | 346 | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total (I) | | | 6 151 053 | 6 151 053 | 0 | 648 878 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements | | 21 068 | | 21 068 | 28 285 |
| | | En-cours de production de biens et services | 32 | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| | | Marchandises | | | | | |
| | CRÉANCES (3) | Avances et acomptes versés | 33 | | | | |
| | | Usagers et comptes rattachés | | | | | |
| | | Comptes affiliés | 34 | 1 481 645 | | 1 481 645 | 1 272 260 |
| | DIVERS | Autres créances | | 48 853 | | 48 853 | 71 944 |
| | | V.M.P | | 5 922 017 | | 5 922 017 | 4 270 447 |
| | | Instruments de trésorerie | 35 | | | | |
| COMPTES DE | Disponibilités | | 1 168 439 | | 1 168 439 | 1 131 593 | |
| | Charges constatées d'avance (3) | 36 | 53 999 | | 53 999 | 27 054 | |
| | Total (II) | | | 8 696 021 | | 8 696 021 | 6 801 583 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement d'obligations (IV) | 36 | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | | | 14 847 074 | 6 151 053 | 8 696 021 | 7 450 462 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes | | (3) Part à + 1 an | 1 481 645 | |
| Engagements reçus | | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| | | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| | | Dons en nature restant à vendre | | | | | |

BILAN PASSIF

| | | Note | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|--|--|------|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES | FONDS PROPRES | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| | Ecart de réévaluation | | | |
| | Réserves | | 3 754 210 | 3 654 210 |
| | Report à nouveau | | 667 251 | 646 379 |
| | Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | | 548 842 | 126 266 |
| | AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | 40 | | |
| | Apports | | | |
| | Legs et donations | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| | Ecart de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| | Total (I) | | 4 970 303 | 4 426 855 |
| FONDS DEDIES | Sur subventions de fonctionnement | 41 | | |
| | Sur autres ressources | | 1 717 693 | 1 184 193 |
| | Total (II) | | 1 717 693 | 1 184 193 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | 42 | 1 885 000 | 1 627 200 |
| | Provisions pour charges | | | |
| | Total (III) | | 1 885 000 | 1 627 200 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 43 | 6 506 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 0 | 0 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | 110 714 | 138 716 |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance (1) | 44 | 5 805 | 73 498 |
| | Total (IV) | | 123 025 | 212 214 |
| | Ecart de conversion passif (V) | 44 | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | | 8 696 021 | 7 450 462 |
| | Engagements donnés | | | |
| Renvois | (1) Dont à plus d'un an | | | |
| | Dont à moins d'un an | | 123 025 | 212 214 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques | | | |



COMPTE DE RESULTAT

| | | | | Note | 31/08/2010 | 31/08/2009 | |
|---|---|-------------------|------------------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| Nombre de mois de la période | | | | | 12 | 12 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | 1 - France | 2 - Exportation | | Total | Total | |
| | Ventes de marchandises | 3 468 | 26 607 | | 30 074 | 36 719 | |
| | Production vendue | biens | | | | | |
| | | services | 1 720 | 109 291 | | 111 011 | 77 355 |
| | CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4) | 5 188 | 135 897 | | 141 086 | 114 074 | |
| | Production stockée | | | 50 | | | |
| | Production immobilisée | | | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 6 306 467 | 650 000 | |
| | Cotisations | | | | 660 | 737 | |
| Dons | | | 5 933 846 | | 4 878 850 | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Autres produits | | | 30 462 | | 18 895 | | |
| Total des produits d'exploitation (1) (I) | | | | | | 12 412 520 | 5 662 556 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | 17 050 | |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | 7 339 | -25 128 | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) | | | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | | 1 871 734 | 1 805 665 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 30 | 198 | |
| | Salaires et traitements | | | 51 | 1 756 447 | 1 604 987 | |
| | Charges sociales | | | | 42 087 | 40 059 | |
| | Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | 96 206 | 1 221 466 | |
| | Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | | | |
| | Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 7 570 | | 8 760 | | |
| Total des charges d'exploitation (2) (II) | | | | | | 3 781 413 | 4 673 056 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | 8 631 107 | 989 499 |
| OPERATION EN COMMUN | Excédent attribué ou déficit transféré (III) | | | 52 | | | |
| | Déficit supporté ou excédent transféré (IV) | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | | | 1 370 | 24 919 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | | 53 | 0 | 1 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| | Différences positives de change | | | | 2 455 | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 42 177 | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | 46 003 | 24 920 |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 54 | 5 404 861 | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | | | 17 704 | 15 829 | |
| | Différences négatives de change | | | | | 113 718 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | 5 422 565 | 129 546 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | -5 376 562 | -104 626 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | | | 3 254 545 | 884 874 | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | Note | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|--|---|------|-------------------|------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 3 045 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 55 | 5 291 249 | 33 363 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | 70 000 | 1 483 610 |
| | Total des produits exceptionnels (VII) | | 5 364 294 | 1 516 973 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 382 597 | 335 381 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 56 | 5 397 467 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | 2 289 932 | 1 940 200 |
| | Total des charges exceptionnelles (VIII) | | 8 069 997 | 2 275 581 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | -2 705 703 | -758 608 |
| (IX) | Impôts sur les bénéfices | 58 | | |
| (X) | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 59 | | |
| (XI) | Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X) | | | 17 822 817 | 7 204 449 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI) | | | 17 273 975 | 7 078 183 |
| 5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15) | | | 548 842 | 126 266 |

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

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



Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

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

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

Aussi le montant des Terrains, des constructions ont été remis à zéro, les terrains et autres aménagements ayant été apportés à la filiale PSEC, le montant de la participation est passée de 332 € à 3 736 780 €, conjointement le montant des prêts subordonnés à l'opération est passé à un montant de 1 668 081 €. Ces éléments d'actifs ayant été intégralement provisionnés au titre de l'exercice, ayant en parallèle comptabilisé la reprise des amortissements et des provisions inhérents aux terrains et constructions objets de l'apport à PSEC.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'exercice comptable d'une durée de 12 mois, s'est écoulé entre le 1^{er} septembre 2009 et le 31 août 2010.

Il regroupe les activités Cambodge, Liban.

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

1°) Transfert des Terrains et Constructions – Apport à PSEC

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

Les opérations juridiques ont été achevées au cours de cet exercice, Du fait de l'apport des terrains et constructions à PSEC, les soldes de ces comptes ont été remis à zéro, les amortissements et provisions subséquentes ont été reprises.

il a été constaté à la clôture de l'exercice :

- Une valeur de la participation dans PSEC pour 3 736 780 €, suite aux apports effectués,
- Des prêts subordonnés pour un montant de 1 668 081 €,

La participation et les prêts ont été intégralement provisionnés.

2°) Comptabilité en devises

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

3°) Les autres immobilisations (agencements, informatiques, véhicules...) ont fait également l'objet d'une prise d'inventaire mais sans valorisation individuelle des biens pour le passé et pour l'exercice qui vient de s'achever. Aussi, il a été décidé que les investissements matériels et mobiliers de l'exercice seraient amortis totalement sur l'exercice pour un montant de 96 206 €.

4°) Provision pour investissements

Il a été constaté une dotation pour provision pour investissements de 876 000 € portant la provision de 909 000 € à 1 785 000 € au titre des acquisitions de l'exercice à venir.

5°) Provision pour Fonds de Parrainage



Il a été doté une provision d'un montant de 533 500 € portant la provision de 1 184 193 € à 1 717 693 € au titre des Fonds de Parrainage

6°) Provision pour Pécule Retraite

Il a été doté une provision de 30 000 € pour pécule de départ à la retraite, à la suite de la mise en place d'une procédure de versement pour départ en retraite, des salariés de PSE au Cambodge., portant la provision à 100 000 €

Dérogations à une prescription comptable

La principale dérogation comptable concerne la durée d'amortissement :

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

Modification de présentation ou d'évaluation

Comme l'année précédente, afin de donner une lecture plus exacte des comptes, il a été décidé d'utiliser les comptes de fonds dédiés. Les Fonds Dédiés, concernant le fonds de parrainage, destiné à contribuer à la sécurisation dans le temps du financement des programmes, le montant à la fin de l'exercice ressort à 1 717 693 €.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|--|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | Acquisitions Réévaluations | Cessions Virements | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de développement | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | 1 980 822 | | 1 980 822 | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | 1 980 822 | | 1 980 822 | |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | 121 060 | | 121 060 | |
| - Constructions | 3 295 585 | | 3 295 585 | |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 649 987 | 96 205 | | 746 192 |
| - Immobilisations grevées de droit | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 4 066 632 | 96 205 | 3 416 645 | 746 192 |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | |
| - Participations | 332 | 3 736 448 | | 3 736 780 |
| - Créances rattachées à des participations | | | | |
| - T.I.A.P | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts | 346 | 1 667 735 | | 1 668 081 |
| - Autres immobilisations financières | | | | |
| Total | 678 | 5 404 183 | | 5 404 861 |
| Total général | 6 048 132 | 5 500 388 | 5 397 467 | 6 151 053 |

Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements fin exercice |
|--|-------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de développement | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | 1 980 822 | | 1 980 822 | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | 1 980 822 | | 1 980 822 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Terrains | 121 060 | | 121 060 | |
| - Constructions | 2 647 386 | | 2 647 386 | |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 649 986 | 96 206 | | 746 192 |
| - Immobilisations grevées de droit | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 3 418 432 | 96 206 | 2 768 446 | 746 192 |
| Total général | 5 399 254 | 96 206 | 4 749 268 | 746 192 |

Mouvements des immobilisations incorporelles

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

Mouvements des immobilisations corporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice | + 4 066 632 | + 3 418 432 | + 648 200 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + 96 205 | | + 96 205 |
| Dotations de l'exercice | | + 96 206 | - 96 206 |
| Cessions ou mises hors service | - 3 416 645 | - 2 768 446 | - 648 199 |
| Valeur en fin d'exercice | = 746 192 | = 746 192 | = 0 |

**Mouvements des immobilisations financières**

| Désignation | Montant |
|--|-------------|
| Valeur au début de l'exercice | + 678 |
| Acquisitions | + 5 404 183 |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 5 404 861 |

Echéances des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|---------------------------------------|-----------|
| Total des immobilisations financières | 5 404 861 |
| . à moins d'un an | |
| . à plus d'un an | 5 404 861 |

Note 32 - Stocks

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

Note 34 - Créances

Les Créances concernent les relations avec la structure juridique de Droit Cambodgien PSEC

- Compte courant PSEC : 445 134 €
- PSEC Constructions : 146 110 €
- PSEC Terrains : 921 308 €
- PSEC Immob. En cours : 75 231 €

Les autres Créances sont relatives à des projets (Projet de la Ferme, Projet GERES)

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

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

| | Au 31/08/2009 | D+ | D- | Au 31/08/2010 |
|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| Réserves Baisses ress. Fonct. : | 2 604 210 € | | | 2 604 210 € |
| Réserves Pour Investissements : | 230 000 € | | | 230 000 € |
| Réserves Constitution Fds Parainage | 0 € | + 100 000 € | | 100 000 € |
| Réserves Action déménagt. Décharge | 820 000 € | | | 820 000 € |
| Report à nouveau Cambodge : | 645 941 € | + 20 870 € | | 666 811 € |
| Report à nouveau Liban : | 438 € | + 2 € | | 440 € |
| Résultat de l'exercice : | 126 266 € | + 548 842 € | - 126 266 € | 548 842 € |
| Total | 4 426 855 € | + 689 714 € | - 126 266 € | 4 970 303 € |

Note 41 - Fonds dédiés

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

| | 31/08/2009 | D+ | D- | 31/08/2010 |
|-----------------------------|-------------|----|-----------|-----------------|
| - Fonds dédiés Parrainage : | 1 184 193 € | | 533 500 € | - € 1 717 693 € |

Il a été doté une provision pour Fonds de Parrainage de 533 500 € qui la porte à 1 717 693 €

Note 42 - Provisions pour risques et charges

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

| | Au 31/08/2009 | D+ | D- | Au 31/08/2010 |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| Provision pour Risques : | 1 627 200 € | + 906 000 € | - 648 200 € | 1 885 000 € |
| Provision pour charges : | 0 € | 0 € | - € | 0 € |
| Total | 1 627 200 € | + 257 800 € | | 1 885 000 € |

Il a été doté cette année pour 30 000 € concernant le pécule retraite / salarié au Cambodge soit un montant de 100 000 €, la provision pour investissement a augmenté de 876 000 € et est portée à 1 885 000 €, la provision pour risques sur capital (concernant le transfert des terrains) a été intégralement reprise pour 648 200 €.

Note 53 - Produits financiers

Les produits financiers de 46 003 € sont relatifs aux produits de placement (Sicav)

Note 54 - Charges financières

Les charges financières d'un montant de 17 704 € sont liées aux frais de tenue des comptes bancaires et aux frais inhérents aux virements effectués au Cambodge, et pour les opérations mensuelles de prélèvement des parrainages.

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels d'un montant de 5 294 540 € s'analysent principalement à hauteur de 5 276 540 € en produits sur cession des terrains et constructions.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles de 5 780 064 € s'analysent principalement en :

| | |
|--|-------------|
| - Valeur comptable des immobilisations corporelles transférées : | 5 397 467 € |
| - Aides aux familles : | 33 019 € |

Note 60 - Autres informations

Note sur la destination des fonds reçus des antennes hors France

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

Note sur les fonds reçus des Antennes hors France

Au cours de l'exercice comptable 2009/2010

PSE Allemagne a viré à PSE 18.996,96€ se décomposant en :

| | |
|---------------------|------------|
| Dons non récurrents | 4.212,00€ |
| Parrainages | 12.784,96€ |
| Fonds de Parrainage | 2.000,00€ |

PSE Autriche a viré à PSE 4.322,00€ se décomposant en :

| | |
|---------------------|-----------|
| Dons non récurrents | 370,00€ |
| Parrainages | 3.952,00€ |

PSE Luxembourg a viré à PSE 102.621,94€ se décomposant en :

| | | |
|---------------------------|------------|--|
| Ventes d'Artisanat | 679,00€ | |
| Parrainages | 47.739,00€ | |
| Financement de programmes | 32.800,00€ | affectés à la formation des Employées de maison |
| Mécénat | 21.403,94€ | affectés pour 632,00€ à la Maison pratique 2.630,00€ à la construction de blocs toilettes 15.164,94€ à la construction de 4 chambres pour l'école hôtelière |

PSE Suisse a viré à PSE 310.707,69€ se décomposant en :

| | | |
|---------------------------|-------------|---|
| Vente d'artisanat | 934,92€ | |
| Dons non récurrents | 269,87€ | |
| Parrainages | 68.976,25€ | |
| Fonds de parrainage | 48.020,76€ | |
| Financement de programmes | 70.101,48€ | affectés à la formation professionnelle, aux classes de rattrapage, aux écoles extérieures |
| Mécénat | 122.404,41€ | affectés pour 20.364,51€ au bâtiment 2M 9.877,34€ à Boeung Salang 19.958,50€ aux bus de ramassage scolaire 25.932,49€ à l'extension de l'école hôtelière 23.194,48€ à l'internat 23.077,09€ pour le serveur informatique |

Por La Sonrisa de un Nino a viré à PSE 285.998,08€ se décomposant en :

| | | |
|-------------------|-------------|-------------------------------------|
| Vente d'artisanat | 598,00€ | |
| Parrainages | 160.000,00€ | |
| Mécénat | 125.400,00€ | affectés en totalité au Lotus Blanc |



AB PSE Belgique a viré à PSE 40.374,92€ se décomposant en :

Parrainages 4.253,55€
Mécénat 36.121,37€ affectés à l'internat

For A Child's Smile Londres a viré à PSE 113.110,33€ se décomposant en :

Parrainages 3.826,50€
Mécénat 109.283,83€ affectés à l'internat et au Lycée Samaki

Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Participations | 3 736 780 | | 3 736 780 |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| T.I.A.P | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | 1 668 081 | | 1 668 081 |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | |
| Comptes affiliés | 1 481 645 | | 1 481 645 |
| Autres créances | 48 853 | 48 853 | |
| Total | 6 935 359 | 48 853 | 6 886 506 |

Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes Ets de crédits | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 506 | 6 506 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 110 714 | 110 714 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 5 805 | 5 805 | | |
| Total | 123 025 | 123 025 | | |



Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|--|------------------------------------|------------|----------------|
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | | | |
| 205000 | CONCESSIONS BREVETS LICENCES | | 1 980 822 |
| 280500 | AMORT CONCESSION & DROIT SIMILAIRE | | -1 980 822 |
| | Total | | |
| TERRAINS | | | |
| 212100 | AGENCEMENT DE TERRAINS | 0 | 121 060 |
| 281210 | AMORT AGENC. AMÉNAG. TERRAINS | | -121 060 |
| | Total | 0 | 0 |
| CONSTRUCTIONS | | | |
| 213000 | CONS. & INS. GENERATEUR T.PSE | 0 | |
| 214100 | CONSTRUCTION SOL PROPRE | | 3 157 760 |
| 214200 | CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI | | 137 825 |
| 281410 | AMORT. CONST SOL PROPRE | | -2 509 560 |
| 281420 | AMORT. CONST SOL AUTRUI | | -137 825 |
| | Total | 0 | 648 200 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| 218200 | VEHICULES | 99 397 | 73 099 |
| 218300 | MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE | 244 567 | 222 662 |
| 218340 | MATERIEL AUDIO - VIDEO | 81 322 | 65 903 |
| 218400 | AUTRE EQUIPT ET MOBILIER | 320 907 | 288 322 |
| 281820 | AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT | -99 397 | -73 099 |
| 281830 | AMORT MATÉRIEL DE BUREAU | -244 567 | -222 662 |
| 281834 | AMORT. MAT AUDIO VIDÉO | -81 322 | -65 903 |
| 281840 | AMORTISSEMENT MOBILIER | -320 907 | -288 322 |
| | Total | | 1 |
| PARTICIPATIONS | | | |
| 261100 | TITRES PARTICIPATION PSEC | 3 736 780 | 332 |
| 296100 | PROVISION DEPRECIATION TITRES | -3 736 780 | |
| | Total | | 332 |
| PRÊTS | | | |
| 274000 | PRETS | 1 668 081 | 346 |
| 297400 | PROVISION DEPRECIATION PRET | -1 668 081 | |
| | Total | | 346 |
| Total Immobilisations | | 0 | 648 878 |

**Note 32 - Stocks**

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------|
| MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNEMENTS | | | |
| 310000 | STOCK MATIERES PREMIERES | 5 559 | 12 467 |
| 310200 | STOCK/MATERIELS&PRODUITS HYGIENES | 3 519 | 3 459 |
| 310300 | STOCK DE RIZ | 11 861 | 12 359 |
| 310400 | STOCK PHOTOCOPIEUSE | 129 | |
| | Total | 21 068 | 28 285 |
| | Total Stocks | 21 068 | 28 285 |

Note 34 - Créances

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| COMPTES AFFILIÉS | | | |
| 455FERM | PROJETS FERME | 639 | |
| 455GERES | COMPTE TRANSIT GERES | 20 655 | |
| 455PSEC | COMPTE COURANT PSEC | 317 358 | 1 272 260 |
| 455PSECCONS | PSEC CONSTRUCTIONS | 146 110 | |
| 455PSECIMEC | PSEC IMMOBILISATION EN COURS | 75 231 | |
| 455PSECTER | PSEC TERRAIN | 921 308 | |
| 455SVSP | PROJET/ECOLE MECANIQUE | 345 | |
| | Total | 1 481 645 | 1 272 260 |
| AUTRES CRÉANCES | | | |
| 425 | AVANCE SUR FRAIS | 0 | 0 |
| 428 | PRETS ET AVANCES | 13 629 | 10 467 |
| 468701 | PRODUITS A RECEVOIR | 33 595 | 31 138 |
| 471000 | COMPTE D'ATTENTE | 0 | 0 |
| 478600 | COMPTE DE TRANSIT PP-COMPAGNIES | 0 | 27 218 |
| 478700 | COMPTE TRANSIT INTERNE | | 3 121 |
| 4787RESTO | COMPTE TRANSIT RESTAURANT | 1 511 | |
| 4787SOC | COMPTE TRANSIT FAMIL.-SOCIAL | 118 | |
| | Total | 48 853 | 71 944 |
| | Total Créances | 1 530 498 | 1 344 204 |

Note 35 - Divers

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|-----------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| VMP | | | |
| 508100 | COMPTE TITRES (SICAV) | 5 922 017 | 4 270 447 |
| | Total | 5 922 017 | 4 270 447 |
| DISPONIBILITÉS | | | |
| 512100 | BNP SUCY | 413 031 | 408 878 |
| 512200 | BNP VERSAILLES | 323 280 | 297 447 |
| 512300 | BNP SUCY CPTÉ SUR LIVRET | 328 | 202 |
| <i>A reporter</i> | | <i>736 639</i> | <i>706 528</i> |



| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|---------------|-----------------------|------------------|------------------|
| <i>Report</i> | | 736 639 | 706 528 |
| 512400 | PSE LIBAN | 477 | 400 |
| 512500 | COMPTE LUXEMBOURG | 105 919 | 101 256 |
| 512600 | LIVRET A CAMBODGE | 26 461 | 26 100 |
| 512700 | BNP SUCY USD | 105 868 | |
| 512ACD | BANQUE ACLEDA | 145 651 | 36 781 |
| 512ANZPP | BANQUE ANZ PHNOM PENH | 28 478 | 27 845 |
| 512ANZSHV | BANQUE ANZ SHV | 83 | 73 |
| 512ANZSR | BANQUE ANZ SR | 266 | 598 |
| 512CMSC | BANQUE CMCS | 4 649 | 3 946 |
| 512MAY | MAYBANK | 9 436 | 218 479 |
| 531000 | CAISSE SECRETARIAT | 1 | 63 |
| 531ACH | IMPORT CPT 531ACH | 649 | 2 958 |
| 531ADF | IMPORT CPT 531ADF | 772 | 5 077 |
| 531MCH | CAISSE MCH | | 0 |
| 531MED | IMPORT CPT 531MED | 1 617 | 650 |
| 531PHS | CAISSE PHOK SOK/ACHAT | | 0 |
| 531SHV | CAISSE SHV | 118 | 11 |
| 531SOC | IMPORT CPT 531SOC | 66 | 292 |
| 531SRE | CAISSE SRE | 1 290 | 536 |
| | Total | 1 168 439 | 1 131 593 |
| | Total Divers | 7 090 457 | 5 402 040 |

Note 36 - Comptes de régularisation actif

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | | |
| 486000 | CHARGE CONSTATE D'AVANCE | 53 999 | 27 054 |
| | Total | 53 999 | 27 054 |
| | Total Comptes de régularisation actif | 53 999 | 27 054 |

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|-------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| RÉSERVES | | | |
| 106801 | RESERVES BAISSSE RESS FONCT | 2 604 210 | 2 604 210 |
| 106803 | RESERVES INVESTISSEMENTS | 230 000 | 230 000 |
| 106805 | RESERVES CONSTIT FOND PARRAINAGE | 100 000 | |
| 106806 | RESERVES ACTIONS DEM DECHARGE | 820 000 | 820 000 |
| | Total | 3 754 210 | 3 654 210 |
| REPORT À NOUVEAU | | | |
| 110000 | REPORT A NOUVEAU CAMBODGE | 666 811 | 645 941 |
| 110900 | REPORT A NOUVEAU LIBAN | 441 | 438 |
| | Total | 667 251 | 646 379 |



| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| 120000 | Résultat de l'exercice | 548 842 | 126 266 |
| | Total | 548 842 | 126 266 |
| | Total Fonds associatifs et réserves | 4 970 303 | 4 426 855 |

Note 41 - Fonds dédiés

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|---|---------------------------|------------------|------------------|
| FONDS DÉDIÉS SUR AUTRES RESSOURCES | | | |
| 195100 | FONDS DEDIES PARRAINAGE | 1 717 693 | 1 184 193 |
| | Total | 1 717 693 | 1 184 193 |
| | Total Fonds dédiés | 1 717 693 | 1 184 193 |

Note 42 - Provisions pour risques et charges

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES | | | |
| 151000 | PROVISIONS POUR RISQUE SUR CAPITAL | | 648 200 |
| 151010 | PROVISIONS POUR INVESTISSEMENTS | 1 785 000 | 909 000 |
| 151040 | PROV PECULE RETRAITE | 100 000 | 70 000 |
| | Total | 1 885 000 | 1 627 200 |
| | Total Provisions pour risques et charges | 1 885 000 | 1 627 200 |

Note 43 - Dettes

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|---|-------------------------------------|--------------|------------|
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS | | | |
| 408100 | FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 6 506 | |
| | Total | 6 506 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | |
| 425BBR | IMPORT CPT 425BBR | 0 | 0 |
| 425NPE | AVANCE SUR FRAIS NPE | 0 | |
| 425NPR | AV.PERMANANCE NOEUN PROS | | 0 |
| 425OCN | CAISSE OUK CHAN | 0 | 0 |
| 425PSC | AVANCE SUR FRAIS PSC | | 0 |
| 425PSEC | PSE CAMBODGE | 0 | |
| 425RRR | IMPORT CPT 425RRR | | 0 |
| 425SDV | AVANCE SUR FRAIS SDV | 0 | 0 |
| 425VNM | CAISSE VONG NIMETH | | 0 |
| 4283CPAL | PRET CHOUN PHAL/JOURNALIER | 0 | |
| 4283CTHA | PRET MAISON CHAN THA | | 0 |
| 4283EMOY | IMPORT CPT 4283EMOY | | 0 |
| 4283HSN | PRET HORM SOEURN/JRN | 0 | |
| <i>A reporter</i> | | 0 | 0 |



| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Report</i> | | 0 | 0 |
| 4283KKOEU | PRET MAISON KONG KOEURN | | 0 |
| 4283KMK | IMPORT CPT 4283KMK | | 0 |
| 4283KSKHA | PRET KHUON SOKHA | | 0 |
| 4283KTV | IMPORT CPT 4283KTV | | 0 |
| 4283LSEAN | PRET LY SEAN/COUT.DIMANCHE | 0 | |
| 4283LSNETH | PRET MAISON LENG SINETH&LOEUNG IN | | 0 |
| 4283LSNG | IMPORT CPT 4283LSNG | | 0 |
| 4283OMAO | PRET OUK MAO OUV.J.330 REMB.10/SEM | | 0 |
| 4283PCNY | IMPORT CPT 4283PCNY | | 0 |
| 4283PSC | PRET PHUONG SOKCHEA/JRN | 0 | |
| 4283SSMLY | PRET MAISON SUM SOMALY | | 0 |
| 428KSKN | AV.XCEP.KIEN SOKHEN/MECANIQ | 0 | |
| 428PSE | RETRAITE PARTICIP.PERS.PSE | 0 | |
| 428TPSET | AV.EXCEP.THENG PISETH/SCFP | 0 | |
| | Total | 0 | 0 |
| AUTRES DETTES | | | |
| 455ETE | COMPTE CAMP D'ETE | 11 413 | 9 850 |
| 455GERES | COMPTE TRANSIT GERES | | 3 743 |
| 455TAX | COMPTE LAISON PR TAXE | 4 777 | |
| 468600 | CHARGES A PAYER | 91 060 | 119 364 |
| 478000 | COMPTE DE TRANSIT | 167 | 5 760 |
| 478500 | COMPTE TRANSIT PP/SR | 0 | |
| 4786ASR | COMPTE TRANSIT ASSURANCE | 242 | |
| 4787MED | COMPTE TRANSIT MEDICAL-SOCIAL | 3 055 | |
| | Total | 110 714 | 138 716 |
| | Total Dettes | 117 220 | 138 717 |

Note 44 - Comptes de régularisation passif

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 |
|------------------------------------|---|--------------|---------------|
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | |
| 487000 | PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVANCE | 5 805 | 73 498 |
| | Total | 5 805 | 73 498 |
| | Total Comptes de régularisation passif | 5 805 | 73 498 |

Note 50 - Produits d'exploitation

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| VENTES DE MARCHANDISES FRANCE | | | | | |
| 707100 | VENTES DE LIVRES | 2 624 | 5 435 | -2 811 | -51,72 |
| 707110 | VENTES DE FILMS ET K7 | 844 | 50 | 794 | 1 587,40 |
| | Total | 3 468 | 5 485 | -2 017 | -36,78 |
| VENTES DE MARCHANDISES EXPORT | | | | | |
| 707200 | VENTES AU MAGASIN OBJET FABRI.CAMB | 25 172 | 29 984 | -4 812 | -16,05 |
| 707210 | LIVRES CASSETTES FABRI.EN FRANCE | 1 434 | 1 250 | 185 | 14,79 |
| | Total | 26 607 | 31 234 | -4 627 | -14,81 |
| PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE | | | | | |
| 706100 | DROITS D'AUTEURS | 1 720 | 10 415 | -8 695 | -83,48 |
| | Total | 1 720 | 10 415 | -8 695 | -83,48 |
| PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT | | | | | |
| 706200 | PRESTATIONS DE RESTAURATION, TRAIT | 109 291 | 66 939 | 42 351 | 63,27 |
| | Total | 109 291 | 66 939 | 42 351 | 63,27 |
| REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES | | | | | |
| 781100 | REPRISE AMORT CONSTRUCTION | 2 768 446 | | 2 768 446 | |
| 781110 | REPRISE PROVISION CONCESSION | 1 980 822 | | 1 980 822 | |
| 781510 | REP PROV DEPR IMMOBILISATION | 1 557 200 | 650 000 | 907 200 | 139,57 |
| 791000 | TRANSFERT DE CHARGES | 0 | | 0 | |
| | Total | 6 306 467 | 650 000 | 5 656 467 | 870,23 |
| COTISATIONS | | | | | |
| 756100 | COTISATIONS MEMBRES DE L'AG | 660 | 737 | -77 | -10,45 |
| | Total | 660 | 737 | -77 | -10,45 |
| DONS | | | | | |
| 758100 | PARTICIPATIONS ELEVES | 16 144 | 5 199 | 10 945 | 210,52 |
| 758200 | PARTICIPATIONS ASSOCIATIONS | 1 443 | 3 948 | -2 504 | -63,44 |
| 758510 | DONS NON RECURRENTS | 358 526 | 339 337 | 19 189 | 5,65 |
| 758511 | DONS NON RECURRENTS RECU LOCAL | 899 | 126 703 | -125 804 | -99,29 |
| 758520 | PARRAINAGES | 3 474 334 | 3 227 392 | 246 942 | 7,65 |
| 758521 | PARRAINAGES RECU A PP | 143 028 | 31 760 | 111 268 | 350,34 |
| 758525 | DONS FOND DE PARRAINAGE | | 155 868 | -155 868 | -100,00 |
| 758530 | PARRAINAGES ETUDIANTS | 56 750 | 50 000 | 6 750 | 13,50 |
| 758540 | DONS LOCAUX | 430 696 | 60 145 | 370 552 | 616,10 |
| 758800 | SPONSORING | 1 170 065 | 624 086 | 545 979 | 87,48 |
| 758801 | SPONSORING RECU A PP | 281 960 | 254 412 | 27 548 | 10,83 |
| | Total | 5 933 846 | 4 878 850 | 1 054 996 | 21,62 |
| AUTRES PRODUITS | | | | | |
| 758550 | AUTRES RECETTES LOCALES | 30 462 | 18 895 | 11 567 | 61,22 |
| | Total | 30 462 | 18 895 | 11 567 | 61,22 |
| Total Produits d'exploitation | | 12 412 520 | 5 662 556 | 6 749 965 | 119,20 |

Note 51 - Charges d'exploitation

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE) | | | | | |
| 607100 | ACHATS DE LIVRES PSE | | 10 289 | -10 289 | -100,00 |
| 607200 | ACHAT POUR MAGASIN+TISSUS+PETIT MA | | 6 760 | -6 760 | -100,00 |
| | Total | | 17 050 | -17 050 | -100,00 |
| VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES | | | | | |
| 603700 | VARIATION STOCK MARCHANDISES | 6 908 | -11 787 | 18 696 | -158,61 |
| 603702 | VARIATION STOCK MATERIEL | 61 | -982 | 1 043 | -106,20 |
| 603703 | VARIATION STOCK RIZ | 498 | -12 359 | 12 857 | -104,03 |
| 603704 | VARIATION STOCK PHOTOCOPIEUR | -129 | | -129 | |
| | Total | 7 339 | -25 128 | 32 467 | -129,21 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | | | | |
| 606100 | ELECTRICITE GAZ EAU DE VILLE | 106 499 | 94 587 | 11 913 | 12,59 |
| 606110 | ELECTRICITÉ ET GAZ | 36 686 | 26 372 | 10 314 | 39,11 |
| 606200 | NOURRITURE ET EAU / BIDONS | 661 857 | 715 859 | -54 002 | -7,54 |
| 606300 | FOURNITURE ENTRETIEN PETIT MATERIEL | 120 857 | 52 983 | 67 874 | 128,11 |
| 606310 | PETIT EQUIP ET AUTRE (PAS INVENTAI | 30 688 | 46 067 | -15 379 | -33,38 |
| 606320 | MATERIEL REPARATION VEHICULE PSE | 9 680 | 13 993 | -4 313 | -30,82 |
| 606330 | IMPORT CPT 606330 | | 17 735 | -17 735 | -100,00 |
| 606410 | FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 30 936 | 19 355 | 11 581 | 59,83 |
| 606420 | DEPENSES DE CAISSE SECRETARIAT | 178 | 586 | -408 | -69,65 |
| 606500 | ACHATS SPECIAUX | | 606 | -606 | -100,00 |
| 606800 | MATERIEL SCOL.FORMA.ET EXTRA-SCOL. | 100 061 | 92 580 | 7 481 | 8,08 |
| 606810 | ACTIVITES EXTRA SCOLAIRE SORTIE | 6 460 | 12 465 | -6 005 | -48,17 |
| 606820 | SANTE | 107 051 | 105 008 | 2 044 | 1,95 |
| 606830 | TISSUS PR UNIFORMES FAIT PAR PSE | 56 074 | 34 150 | 21 923 | 64,20 |
| 606850 | ACHAT VELOS/CASQUES VELOS ENFANTS | 2 376 | 14 863 | -12 486 | -84,01 |
| 611000 | PRESTATIONS EXTERIEURES | 224 185 | 232 494 | -8 309 | -3,57 |
| 613200 | LOYERS ET CHARGES | 93 999 | 34 965 | 59 034 | 168,84 |
| 615100 | SER.ENTRE./REP.VEHICU./BATEAUX EXT | 17 319 | 26 558 | -9 239 | -34,79 |
| 616000 | ASSURANCES | 20 752 | 21 492 | -740 | -3,44 |
| 622600 | HONORAIRES | 14 400 | 3 543 | 10 857 | 306,48 |
| 623000 | COMMUNICATION EXTERIEURE | 23 072 | 44 694 | -21 622 | -48,38 |
| 623100 | ANNONCES & INSERTIONS | 31 022 | | 31 022 | |
| 624000 | TRANSPORTS | 39 | | 39 | |
| 625100 | FRAIS DE TOURNEE, RECEPTIONS | 17 950 | 20 934 | -2 984 | -14,26 |
| 625600 | TRANSPORT, DEPLACEMENTS ET MISSION | 93 418 | 101 624 | -8 206 | -8,08 |
| 625610 | MISSIONS PERSON./SORTIE SERVICES | 7 091 | 16 043 | -8 952 | -55,80 |
| 625700 | FRAIS DE MANIFESTATIONS | 10 552 | 1 624 | 8 929 | 549,92 |
| 626000 | FRAIS POSTAUX ET TELECOM | 48 532 | 54 486 | -5 954 | -10,93 |
| | Total | 1 871 734 | 1 805 665 | 66 069 | 3,66 |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | | | |
| 631000 | IMPOTS | 30 | 198 | -168 | -84,85 |
| | Total | 30 | 198 | -168 | -84,85 |

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | | | | |
| 641000 | SALAIRES NETS | 1 744 323 | 1 594 345 | 149 978 | 9,41 |
| 641100 | AUTRES CHARGES PERSONNEL | 12 124 | 10 642 | 1 482 | 13,92 |
| | Total | 1 756 447 | 1 604 987 | 151 460 | 9,44 |
| CHARGES SOCIALES | | | | | |
| 645100 | CHARGES SOCIALES | 32 037 | 26 740 | 5 297 | 19,81 |
| 645200 | CHARGES EXPATRIÉS | 10 050 | 6 419 | 3 631 | 56,58 |
| 645201 | INDEMNITE TRANSPORT PICH | | 6 900 | -6 900 | -100,00 |
| | Total | 42 087 | 40 059 | 2 028 | 5,06 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | | | | | |
| 681110 | DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES | | 123 261 | -123 261 | -100,00 |
| 681120 | DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES | 96 206 | 1 098 204 | -1 001 998 | -91,24 |
| | Total | 96 206 | 1 221 466 | -1 125 260 | -92,12 |
| AUTRES CHARGES | | | | | |
| 651100 | FRAIS DE SITE | 179 | 224 | -45 | -20,22 |
| 658000 | AUTRES FRAIS DE GESTION COURANTE | 7 391 | 8 536 | -1 145 | -13,41 |
| | Total | 7 570 | 8 760 | -1 190 | -13,59 |
| | Total Charges d'exploitation | 3 781 413 | 4 673 056 | -891 643 | -19,08 |

Note 53 - Produits financiers

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS | | | | | |
| 761000 | PRODUITS FINANCIERS | 1 370 | 24 919 | -23 549 | -94,50 |
| | Total | 1 370 | 24 919 | -23 549 | -94,50 |
| AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS | | | | | |
| 768800 | PRODUITS D'ARRONDIS DE CONVER. EURO | 0 | 1 | -1 | -90,83 |
| | Total | 0 | 1 | -1 | -90,83 |
| DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE | | | | | |
| 766000 | GAINS DE CHANGE | 2 455 | | 2 455 | |
| | Total | 2 455 | | 2 455 | |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP | | | | | |
| 767000 | PLUS VALUES SUR PROD DE PLACEME | 42 177 | | 42 177 | |
| | Total | 42 177 | | 42 177 | |
| | Total Produits financiers | 46 003 | 24 920 | 21 082 | 84,60 |

Note 54 - Charges financières

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|
| DOTATIONS FINANCIÈRES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS | | | | | |
| 686620 | DOTATION PROVISION IMMOB FIN | 5 404 861 | | 5 404 861 | |
| | Total | 5 404 861 | | 5 404 861 | |
| INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES | | | | | |
| 660000 | FRAIS BANCAIRES & CHARGES FINANCIÈRE | 17 704 | 15 826 | 1 878 | 11,86 |
| 668800 | ECART DE CONVERSION | 0 | 2 | -2 | -95,93 |
| | Total | 17 704 | 15 829 | 1 875 | 11,85 |
| DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHARGE | | | | | |
| 666000 | PERTES DE CHANGE | | 113 718 | -113 718 | -100,00 |
| | Total | | 113 718 | -113 718 | -100,00 |
| Total Charges financières | | 5 422 565 | 129 546 | 5 293 019 | 4 085,82 |

Note 55 - Produits exceptionnels

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION | | | | | |
| 772000 | PRODUITS EXCEPTIONNELS / EXO ANT. | 3 045 | | 3 045 | |
| | Total | 3 045 | | 3 045 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL | | | | | |
| 775000 | RENONCIATION A PAIEMENT / REMBOURS | 14 709 | 33 363 | -18 655 | -55,91 |
| 775200 | PRODCESIONS IMMO CORPORELLES | 5 276 540 | | 5 276 540 | |
| | Total | 5 291 249 | 33 363 | 5 257 885 | 15 759,40 |
| REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES | | | | | |
| 787500 | REPRISE / PROV R&C | 70 000 | 1 483 610 | -1 413 610 | -95,28 |
| | Total | 70 000 | 1 483 610 | -1 413 610 | -95,28 |
| Total Produits exceptionnels | | 5 364 294 | 1 516 973 | 3 847 321 | 253,62 |

Note 56 - Charges exceptionnelles

| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION | | | | | |
| 671300 | AIDES AUX FAMILLES / AUTRES AIDES | 360 326 | 330 757 | 29 568 | 8,94 |
| 671310 | AIDE AUX FAMILLES LIBAN | 2 200 | 2 200 | 0 | |
| 671320 | SUBVENTIONS (AIDE RUES, ECO.EXT.) | 3 393 | 2 424 | 969 | 39,98 |
| 671321 | SUBVENTION | 16 678 | | 16 678 | |
| | Total | 382 597 | 335 381 | 47 216 | 14,08 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL | | | | | |
| 675200 | VALEUR COMPTABLE IMMO CORPO. CÉDÉES | 5 397 467 | | 5 397 467 | |
| | Total | 5 397 467 | | 5 397 467 | |



| N° compte | Désignation | 31/08/2010 | 31/08/2009 | Variation (1) - (2) | % de variation (1) - (2) |
|--|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------------|
| DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | | | |
| 687500 | DOTATIONS PROV RISQUES ET CHARGES | 2 289 932 | 1 940 200 | 349 733 | 18,03 |
| | Total | 2 289 932 | 1 940 200 | 349 733 | 18,03 |
| Total Charges exceptionnelles | | 8 069 997 | 2 275 581 | 5 794 416 | 254,63 |