

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

ACTIF	Exercice du 01/09/09 au 31/08/10			01/09/08 au 31/08/09
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	159 488.49	141 001.16	18 487.33	15 988.57
Autres immobilisations corporelles	21 672.59	17 774.94	3 897.65	5 608.30
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	181 161.08	158 776.10	22 384.98	21 596.87
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 569.84		14 569.84	7 000.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	6 151.26		6 151.26	4 435.85
Créances douteuses ou litigieuses	12 923.91	12 923.91		
Autres	94 236.31		94 236.31	80 839.56
Valeurs mobilières de placement	134 463.20		134 463.20	183 757.60
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	562 110.28		562 110.28	511 819.73
Charges constatées d'avance	14 627.46		14 627.46	16 080.90
TOTAL (III)	839 082.26	12 923.91	826 158.35	803 933.64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 020 243.34	171 700.01	848 543.33	825 530.51

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

PASSIF	Du 01/09/09 au 31/08/10	Du 01/09/08 au 31/08/09
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	642 053.06	591 857.32
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	38 109.80	50 195.74
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	680 162.86	642 053.06
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	46 033.62	70 806.12
TOTAL (III)	46 033.62	70 806.12
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 835.00	12 180.00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 629.67	49 310.02
Dettes fiscales et sociales	39 799.77	41 180.52
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	230.40	784.10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 852.01	9 216.69
TOTAL (V)	122 346.85	112 671.33
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	848 543.33	825 530.51

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

		Du 01/09/09 au 31/08/10	Du 01/09/08 au 31/08/09	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	404 783.05	400 690.78	4 092.27	1.02	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	193 827.08	159 479.78	34 347.30	21.54	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	75 767.24	46 334.90	29 432.34	63.52	
	Cotisations	4.00	8.00	-4.00	-50.00	
	Autres produits	43 970.46	33 680.35	10 290.11	30.55	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		718 351.83	640 193.81	78 158.02	12.21	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	6 829.61	6 591.74	237.87	3.61	
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements					
	Variation des stocks d'approvisionnements					
	Autres charges externes	361 394.94	253 620.14	107 774.80	42.49	
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 622.95	11 705.24	-1 082.29	-9.25	
	Rémunérations du personnel	203 122.77	195 924.01	7 198.76	3.67	
	Charges sociales	57 466.68	54 568.60	2 898.08	5.31	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	11 812.01	10 804.60	1 007.41	9.32
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.		102.18	-102.18	-100.00
		Dotations aux provisions	39 333.62	63 631.12	-24 297.50	-38.18
	Subventions accordées par l'association					
Autres charges	2.70	668.01	-665.31	-99.60		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		690 585.28	597 615.64	92 969.64	15.56	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		27 766.55	42 578.17	-14 811.62	-34.79	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)						
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	6 489.55	9 716.57	-3 227.02	-33.21	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		6 489.55	9 716.57	-3 227.02	-33.21	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		6 489.55	9 716.57	-3 227.02	-33.21	

10160 - OGE C SAINTE MARIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

		Du 01/09/09 au 31/08/10	Du 01/09/08 au 31/08/09	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 275.70		4 275.70	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		4 275.70		4 275.70	
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		4 275.70		4 275.70	
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)		422.00	2 099.00	-1 677.00	-79.90
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)		38 109.80	50 195.74	-12 085.94	-24.08
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
TOTAL DES PRODUITS		729 117.08	649 910.38	79 206.70	12.19
TOTAL DES CHARGES		691 007.28	599 714.64	91 292.64	15.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT		38 109.80	50 195.74	-12 085.94	-24.08
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
TOTAL PRODUITS					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES					
TOTAL		38 109.80	50 195.74	-12 085.94	-24.08

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant dans le compte de résultat s'élève à 4066.40 €

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires du plan comptable particulier des établissements d'enseignements privés sous contrat et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels à partir d'une comptabilité d'engagement. (Dettes et créances acquises)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Mat et Mobilier classes+institut	de 3 à 10 ans
- Mat et Mobilier bibliothèque	de 5 à 10 ans
- Mat et Mobilier ateliers	10 ans
- Mat et Mobilier dortoirs	de 5 à 10 ans
- Mat et Mobilier cuisine	de 5 à 10 ans
- Matériel de protection	de 4 à 7 ans
- Mat et Mob caté et divers	5 ans
- Mat et Mob bureau	de 3 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		159 537		12 101
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
Matériel de bureau & info., mobilier					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	159 537		12 101
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			159 537		12 101

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			13 036	158 602	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport						
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III		13 036	158 602	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				13 036	158 602	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		143 549	11 383	13 036	141 895
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		143 549	11 383	13 036	141 895
TOTAL GENERAL		143 549	11 383	13 036	141 895

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ACTIF CIRCULANT

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		12 924	12 924	
	Autres créances clients		6 151	6 151	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 650	1 650	
	Etat & autres coll. publiques				
		Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	85 620	85 620	
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		21 137	21 137		
Charges constatées d'avance		14 627	14 627		
TOTAUX			142 509	142 509	
Renvois	(1)	Montant			
	(2)	des			
		- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 627
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	14 627

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	376
Autres créances	94 832
TOTAL	95 208

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
à 1 an max. à l'origine					
à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		66 630	66 630		
Personnel & comptes rattachés		18 573	18 573		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		16 043	16 043		
Etat & autres collectiv. publiques		422	422		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes & assimilés		4 762	4 762		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 065	13 065		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 852	2 852		
TOTAUX		122 347	122 347		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 852
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 852

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 029
Dettes fiscales et sociales	30 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	58 695

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 700.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

1°) Personnel non enseignant

Les indemnités de fin de carrière évaluées au sein de l'entité relèvent des dispositions de la convention collective des personnes des services administratifs et économiques, des personnes d'éducation et des documentalistes des établissements d'enseignement privé.

La méthode de calcul retenue est la méthode prospective. Elle prend en compte l'ensemble des salariés : la Directrice de l'Ecole n'est pas incluse dans l'évaluation.

A la date de clôture de l'exercice, le Passif social est évalué à 6 700 €uros. Ce montant figure au passif du bilan au 31 Août 2010 au compte 153 000.

Le passif social est une dette latente, résultant des engagements de l'entité à l'égard de ses salariés en matière d'indemnités de fin de carrière, qui n'existe pas au jour où elle est appréciée, mais qui existera probablement dans le futur.

2°) Personnel enseignant

En ce qui concerne le personnel enseignant, une cotisation est versée auprès de la caisse Fédération Continentale et couvre les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière de ce personnel.

LES EFFECTIFS

Du 01/09/2009 au 31/08/2010

LES EFFECTIFS

L'effectif au 31-12-2009 en Equivalent Temps Plein (ETP) est de :

Cadres : 1

Employés : 7

Ci-dessous, effectif réel - personnes physiques - au 31 Août de chaque année

	31/08/2010	31/08/2009
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	15.00	19.00
Ouvriers		
 Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ◆ THIERY Eric
- ◆ L'HERISSON Bernard
- ◆ NASSAU Karine
- ◆ MONTIER Christophe

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

Exercice clos le 31 août 2010

OGEC SAINTE MARIE

Siège social : 14 rue de la Fraternité
89000 AUXERRE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE CHAMPAGNE ET PRÈS LA COUR D'APPEL DE REIMS

SA AU CAPITAL DE 138 150 EUROS - RCS TROYES B 421 325 424 - Code APE 6901Z
SIÈGE SOCIAL : 2 BIS, RUE VEUVE BÉNARD-BODIE - 10600 LA CHAPELLE SAINT LUC
TEL. 33 03 25 73 26 96 - FAX 33 03 25 73 48 18





COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ◆ THIERY Eric
- ◆ L'HERISSON Bernard
- ◆ NASSAU Karine
- ◆ MONTIER Christophe

OGEC SAINTE MARIE
14 rue de la Fraternité
89000 AUXERRE

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OGEC SAINTE MARIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- 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 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.

.../...

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE CHAMPAGNE ET PRÈS LA COUR D'APPEL DE REIMS

SA AU CAPITAL DE 138 150 €uros - RCS TROYES B 421 325 424 - CODE APE 6901Z
SIÈGE SOCIAL : 2 BIS, RUE VELVÉ BÉNARD-BODIÉ - 10600 LA CHAPELLE SAINT LUC
TÉL. 33 03 25 73 26 96 - FAX 33 03 25 73 48 18



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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'analyse par sondage des enregistrements comptables se rapportant aux achats et à la trésorerie, n'ont relevé aucune anomalie significative.

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.

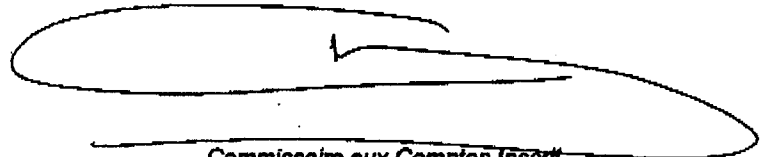
III - VÉRIFICATIONS & INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'autres observations 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Chapelle Saint Luc, le 17 janvier 2011

Pour la S.A. INTERCOMEX,
Le Président
Éric THIERY



Commissaire aux Comptes Inscrit
Membre de la Compagnie Régionale de Reims