

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ADPEP 13  
Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 424 688 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	969 799 Euros
- Résultat net comptable,	(198 536) Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 19/04/2011

ADPEP 13

Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

***TEBOUL CONSULTING***

*Impasse Pigala St Antoine*

*13015 MARSEILLE*

*04 91 65 20 73*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 086	2 342	744		744		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
	Terrains							
	Constructions	928 463	601 742	326 721	350 632	23 911	6.82	
	Installations techniques Matériel et outillage	81 240	61 245	19 995	5 488	14 507	264.37	
	Autres immobilisations corporelles	495 342	380 707	114 635	135 378	20 744	15.32	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	41		41	41				
<b>TOTAL I</b>	1 508 171	1 046 035	462 136	491 539	29 403	5.98		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>							
	Matières premières, approvisionnements	4 759		4 759	3 269	1 490	45.57	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>CREANCES (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	181 894	5 000	176 894	182 951	6 058	3.31	
	Autres créances	143 534	57 200	86 333	47 320	39 014	82.45	
Valeurs mobilières de placement	161 812		161 812	235 761	73 949	31.37		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	503 656		503 656	516 021	12 365	2.40		
Charges constatées d'avance (3)	29 099		29 099	28 635	464	1.62		
<b>TOTAL III</b>	1 024 753	62 200	962 552	1 013 956	51 404	5.07		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 532 924	1 108 235	1 424 688	1 505 495	80 807	5.37		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	209 526		209 526			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	866 322		935 753	69 431	7.42	
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	378 025		465 989	87 963	18.88	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>198 536</b>		<b>46 389</b>	<b>244 925</b>	<b>527.98</b>	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	60 313		88 170	27 857	31.59	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 500		28 000	5 500	19.64		
Provisions réglementées	98 948		98 948				
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>	<b>560 422</b>		<b>764 458</b>	<b>204 036</b>	<b>26.69</b>		
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	61 496		61 496			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>TOTAL III</b>	<b>61 496</b>		<b>61 496</b>				
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	399 747		346 260	53 487	15.45	
	Emprunts et dettes financières divers	14 131		12 806	1 325	10.35	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 720		89 078	46 642	52.36	
	Dettes fiscales et sociales	214 572		192 574	21 999	11.42	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			598	598	100.00	
	Autres dettes	30 277		38 938	8 660	22.24	
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	8 323		711	9 034	NS	
<b>TOTAL IV</b>	<b>802 771</b>		<b>679 542</b>	<b>123 229</b>	<b>18.13</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 424 688</b>		<b>1 505 495</b>	<b>80 807</b>	<b>5.37</b>		

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

794 448

680 253

356 532

248 678

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	969 799		1 014 027		44 228	4.36
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	969 799		1 014 027		44 228	4.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	823 601		765 108		58 492	7.64
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 441		25 506		935	3.67
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	750 142		849 747		99 605	11.72
<b>TOTAL I</b>	2 569 983		2 654 388		84 406	3.18
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises		108		299	191	64.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		780		449	1 228	273.69
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		710		497	1 207	242.84
Autres achats et charges externes		858 166		859 307	1 141	0.13
Impôts, taxes et versements assimilés		100 001		94 613	5 388	5.69
Salaires et traitements		1 188 284		1 093 700	94 584	8.65
Charges sociales		425 758		398 525	27 233	6.83
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		56 846		66 253	9 407	14.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association		4 077		4 055	22	0.55
Autres charges (2)		187 032		190 355	3 323	1.75
<b>TOTAL II</b>		2 818 782		2 708 053	110 728	4.09
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		248 799		53 665	195 134	363.62
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		194 489		158 744	35 745	22.52
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		169 768		158 401	11 367	7.18

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	5 820		6 867		1 047	15.25
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	229		1 023		794	77.65
<b>TOTAL V</b>	6 049		7 890		1 841	23.34
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 892		5 520		2 628	47.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1				1	
<b>TOTAL VI</b>	2 893		5 520		2 627	47.60
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	3 156		2 370		786	33.16
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	220 922		50 951		169 971	333.60
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 220		12 817		4 403	34.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 314		100 514		89 200	88.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	28 534		113 331		84 797	74.82
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 148		8 648		2 500	28.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 343		7 343	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	6 148		15 991		9 842	61.55
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	22 386		97 340		74 955	77.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	2 799 055		2 934 354		135 299	4.61
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	2 997 591		2 887 965		109 626	3.80
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	198 536		46 389		244 925	527.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	198 536		46 389		244 925	527.98

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 086
<b>TOTAL</b>			
Constructions sur sol propre	615 523		
Installations générales agencements aménagements des constructions	312 940		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	67 062		17 641
Installations générales agencements aménagements divers	325 539		520
Matériel de transport	43 056		3 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	130 809		2 696
<b>TOTAL</b>	<b>1 494 929</b>		<b>24 357</b>
Prêts, autres immobilisations financières	41		
<b>TOTAL</b>	<b>41</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 494 970</b>		<b>27 442</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 086	3 086
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre			615 523	615 523
Installations générales agencements aménagements constr.			312 940	312 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 463	81 240	81 240
Installations générales agencements aménagements divers		1 442	324 617	324 617
Matériel de transport		9 336	37 220	37 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			133 505	133 505
<b>TOTAL</b>		14 241	1 505 044	1 505 044
Prêts, autres immobilisations financières			41	41
<b>TOTAL</b>			41	41
<b>TOTAL GENERAL</b>		14 241	1 508 171	1 508 171

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		2 342		2 342
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre	320 008	6 854		326 862
Installations générales agencements aménagements constr.	257 823	17 057		274 880
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 574	3 134	3 464	61 245
Installations générales agencements aménagements divers	206 421	16 242	1 442	221 220
Matériel de transport	34 140	7 864	9 336	32 668
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 465	3 353		126 818
<b>TOTAL</b>	1 003 431	54 504	14 241	1 043 693
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 003 431	56 846	14 241	1 046 035

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 342				
<b>TOTAL</b>					
Constructions sur sol propre	6 854				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	17 057				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 134				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 242				
Matériel de transport	7 864				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 353				
<b>TOTAL</b>	54 504				
<b>TOTAL GENERAL</b>	56 846				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	209 526				209 526
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	935 753		69 431	0	866 322
Report à nouveau	465 989		27 649	60 314	378 025
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	46 389		46 389	198 536	198 536
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	88 170		88 170	60 313	60 313
Subventions d'investissement	28 000			5 500	22 500
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	18 507				18 507
Différence / réalisation éléments d'actifs	80 441				80 441
<b>TOTAL I</b>	764 458		1	204 035	560 422

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	98 948				98 948
<b>TOTAL</b>	98 948				98 948

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	61 496				61 496
<b>TOTAL</b>	61 496				61 496

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 000				5 000
Autres provisions pour dépréciation	57 600		400		57 200
<b>TOTAL</b>	62 600		400		62 200
<b>TOTAL GENERAL</b>	223 044		400		222 644

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		154			
--	--	-----	--	--	--

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41	41	
Autres créances clients	181 894	181 894	
Personnel et comptes rattachés	195	195	
Divers état et autres collectivités publiques	35 704	35 704	
Groupe et associés	38 768	38 768	
Débiteurs divers	68 866	68 866	
Charges constatées d'avance	29 099	29 099	
<b>TOTAL</b>	<b>354 567</b>	<b>354 567</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	356 532	356 532		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	43 216	43 216		
Emprunts et dettes financières divers	12 196	12 196		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 720	135 720		
Personnel et comptes rattachés	45 397	45 397		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 541	115 541		
Autres impôts taxes et assimilés	53 634	53 634		
Groupe et associés	1 935	1 935		
Autres dettes	30 277	30 277		
Produits constatés d'avance	8 323	8 323		
<b>TOTAL</b>	<b>802 771</b>	<b>802 771</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 367			

**Variation des fonds propres**

VOIR ANNEXE DETAILL2 CI-JOINTE.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	68 354
Autres créances	101 115
Total	169 469

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 736
Dettes fiscales et sociales	78 579
Autres dettes	2 701
Total	90 015

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Employés	46	
Total	46	

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	25 216
- GARANTIE HYPOTHECAIRE AU PROFIT DU CREDIT M	25 216
Total	25 216

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Variation des fonds propres	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation de l'effectif moyen	10
---------------------------------	----

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles	10
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		744			744	
20510002 LOGICIELS	1 029				1 029	
20510003 LOGICIELS	1 029				1 029	
20510015 LOGICIELS	1 029				1 029	
28051002 AMORTISSEMENT LOGICIELS	781				781	
28051003 AMORT LOGICIELS	781				781	
28051015 AMORT LOGICIELS	781				781	
CONSTRUCTIONS	326 721		350 632		23 911	6.82
21300004 CONSTRUCTIONS/SA	615 523		615 523			
21350004 A.A.I GENERALES/SA	312 940		312 940			
28130004 AMORT CONSTRUCTIONS/SA	326 862		320 008		6 854	2.14
28135004 AMORT A.A.I GENERALES/SA	274 880		257 823		17 057	6.62
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	19 995		5 488		14 507	264.37
21540001 OUTILLAGE SECTION AIX/ AD	2 287		2 287			
21540004 MOBILIER MAT OUTILLAGE/SA	51 264		34 924		16 340	46.79
21540006 MAT OUTILLAGE INST TECHNQ /CMP	7 569		6 267		1 302	20.77
21545002 MAT A USAGE EDUCATIF/MO	999		999			
21545003 MAT A USAGE EDUCATIF/CO	1 043		2 764		1 721	62.27
21547002 MAT OUTILLAGE/MO	6 346		6 346			
21548002 AUTRE MATERIEL/MO	10 811		11 297		486	4.31
21548003 AUTRE MATERIEL/CO	922		2 178		1 256	57.67
28154004 AMORT MAT VMOB OUTILLAGE/SA	34 752		33 390		1 362	4.08
28154006 AMORT MAT ET MOBILIER/CMP	6 627		6 103		523	8.58
28154501 AMORT OUTILLAGE / AD	2 287		2 287			
28154502 AMORT MAT PEDAGOGI/MO	999		999			
28154503 AMORT MAT PEDAGOGIQUE/CO	1 043		2 764		1 721	62.27
28154702 AMORT MAT DIVERS/MO	6 346		6 346			
28154802 AMORT MAT CUISINE/MO	8 552		7 941		611	7.69
28154803 MATERIEL CUISINE/CO	640		1 745		1 105	63.32
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 635		135 378		20 744	15.32
21810001 INST AMENGT GENER DIVERS/AD	16 704		16 704			
21810002 INST AGENC GENER DIVERS/MO	1 372		1 372			
21810003 INST AMENGMT GENER DIVERS/CO	56 383		57 825		1 442	2.49
21810006 A.A.I DIVERS/CMP	181 639		181 119		520	0.29
21810013 A.A.I DIVERS/ MARS	1 094		1 094			
21810501 INST GEN AM DIVERS SECT A/ AD	17 386		17 386			
21811001 AUTRES IMMOB AD	3 685		3 685			
21811006 TRAVAUX FINANCES PROV/CMP	46 354		46 354			
21820001 MAT TRANSPORT/AD	5 663		8 499		2 836	33.37
21820002 MATERIEL DE TRANSPORT / MO			4 000		4 000	100.00
21820004 MATERIEL DE TRANSPORT/SA	17 744		16 744		1 000	5.97
21820006 MAT TRANSPORT/CMP	13 813		13 813			
21830001 MAT BUREAU ET INFORMTQ/AD	32 422		30 377		2 045	6.73
21830002 MAT MOB BUREAU/MO	15 196		15 196			
21830003 MAT MOBILIER BUREAU/CO	5 389		5 389			
21830004 MAT MOBILIER BUREAU/SA	600		600			
21830006 MAT BUREAU INFORMQ/CMP	30 451		29 800		651	2.18
21830013 MAT BUREAU INFORM/ MAR	974		974			
21830014 MATERIEL BUREAU INFO/ SAP	769		769			
21830015 MAT DE BUREAU ET INFO/LE PUY	3 415		3 415			
21830501 MAT MOBIL BUREAU SECT A / AD	824		824			
21840002 MOBILIER/MO	15 116		15 116			

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
21840003 MOBILIER/CO	8 558		8 558			
21840006 MOBILIER/CMPP	11 029		11 029			
21840501 MAT BUREAU SECTION AIX/ AD	8 762		8 762			
28181001 AMORT INSTAL GENER/AD	16 078		15 541	538	3.46	
28181002 AMORT A.A.I DIVERS/MO	1 032		876	157	17.90	
28181003 AMORT A.A.I DIVERS/CO	56 383		57 825	1 442	2.49	
28181006 AMORT A.A.I DIVERS/CMP	79 208		63 660	15 548	24.42	
28181013 AMTS A.A.I. DIVERS/ MAR	1 094		1 094			
28181101 AMORT AUTRES IMMOB AD	3 685		3 685			
28181106 AMORT TRAVAUX FINANCES/CMP	46 354		46 354			
28181501 AMORT AAI SECTION AIX / AD	17 386		17 386			
28182001 AMORT VEHICULE/AD	3 524		8 499	4 975	58.54	
28182002 AMORT MATERIEL TRANSPORT / MO			4 000	4 000	100.00	
28182004 AMORT MAT TRANSPORT/SA	15 331		9 670	5 662	58.55	
28182006 AMORT MAT TRANSPORT/CMP	13 813		11 971	1 842	15.38	
28183001 AMORT MAT BUREAU ET INFORMQ/AD	29 400		28 352	1 048	3.70	
28183002 AMORT MAT BUREAU INFORMQ/MO	14 941		14 628	313	2.14	
28183003 AMORT MAT BUREAU INFORMQ/CO	5 226		5 154	72	1.40	
28183004 AMORT MAT BUREAU MOBILIER/SA	370		250	120	48.00	
28183006 AMORT MAT BUREAU INFORMQ/CMP	29 618		29 079	539	1.85	
28183013 AMT MAT BUREAU INFO / MAR	909		714	195	27.30	
28183014 AMT MAT BUREAU / SAP	717		564	154	27.28	
28183015 AMORT MAT BUREAU ET INFO/PUY	3 149		2 961	188	6.35	
28183501 AMORT MAT BUR INFORM SECT / AD	824		824			
28184002 AMORT MOBILIER/MO	15 116		15 116	0	0.00	
28184003 AMORT AUTRES IMMO CORP/CO	8 558		8 558			
28184006 AMORTS MAT BUREAU/CMPP	9 228		8 503	724	8.52	
28184501 AMORT MOBILIER SECT AIX / AD	8 762		8 762			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>41</b>		<b>41</b>			
27500006 DEPOT, CAUTIONNEMENT VERSE/ CMP	41		41			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>462 136</b>		<b>491 539</b>	<b>29 403</b>	<b>5.98</b>	
<b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>4 759</b>		<b>3 269</b>	<b>1 490</b>	<b>45.57</b>	
32100002 STOCK MAT FOURNITURES/MO	2 563		2 325	239	10.26	
32100003 STOCK MAT FOURNITURES/CO	314		128	186	144.87	
32100004 STOCKS MAT FOURNITURES/SA	1 882		816	1 066	130.54	
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>176 894</b>		<b>182 951</b>	<b>6 058</b>	<b>3.31</b>	
41100001 COLLECTIF CLIENTS/AD	199		565	366	64.80	
41100002 COLLECTIF CLIENTS/MO	1 037		5 959	4 922	82.60	
41100003 CLIENTS/CO	263		2 245	1 982	88.27	
41100004 COLLECTIF CLIENTS/SA	48 252		56 775	8 523	15.01	
41100006 COLLECTIF CLIENTS/CMP	50 214		110 069	59 854	54.38	
41100007 COLLECTIF CLIENTS/CLA	1 202			1 202		
41100008 COLLECTIF CLIENTS/VAC	1 906		1 185	721	60.84	
41100014 COLLECTIF CLIENT SAP	4 316		8 087	3 771	46.63	
41100015 CLIENTS/ PUY	6 151		3 067	3 084	100.55	
41810006 PROD A RECEV DIAG/CMP	3 237			3 237		
41820006 PROD A RECEV TRAIT/CMP	65 117			65 117		
49100004 PROV DEPREC° CPTES CLIENTS/SA	5 000		5 000			

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>AUTRES CREANCES</b>	86 333		47 320		39 014	82.45
40100013 COLLECTIF FOURNISEURS/MAR	1 132				1 132	
42100002 PERSONNEL REMUNERATION/MO			134		134	100.00
42500004 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT SA			1 250		1 250	100.00
42700003 Personnel Oppositions	195				195	
44171002 SUBV CAF/MO	3 240		10 819		7 579	70.06
44171003 SUBVENTION CAF/CO	874		9 765		8 891	91.05
44171015 SUBVENTION CAF/PUY	3 353		11 928		8 575	71.89
44172007 SUBVENTION REGIONALE/CLA	15 588		8 875		6 713	75.63
44173001 SUBVENTION DEPARTEMENTALE / AD	5 600				5 600	
44173008 BOURSE CONSEIL GENERAL	4 050				4 050	
44173014 SUBVENTION FONCT DEPARTEMENTAL	3 000				3 000	
44711101 TAXES SAL TROP PAYE SANARY07			129		129	100.00
45120001 UNION REGIONALE PACA / AD	30 764				30 764	
45120014 URPEP PACA	8 004				8 004	
45500001 ASSOCIES COMPTES COUR URPEP AD			343		343	100.00
46100001 DEBOUR A RECUPERER	135				135	
46730006 UNIFAF / CMP	2 188				2 188	
46870001 PRODUITS A RECEVOIR/AD	57 200		57 600		400	0.69
46871001 REMBOURSEMENT FORMATION AD	527				527	
46874001 PRODUITS A RECEVOIR ASSUR / AD			1 381		1 381	100.00
46875002 REMB UNIFORMATION / MO	7 684		669		7 015	NS
46878006 AUTRES PROD A RECEV/CMP			2 027		2 027	100.00
49670001 PROVISION DEPRECIATION DEB DIV	57 200		57 600		400	0.69
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	161 812		235 761		73 949	31.37
50480001 PARTS SOCIALES/AD	23		23			
50480008 PARTS SOCIALES/VAC	8		8			
50480013 PARTS SOCIALES/MAR	15		15			
50486001 PART SOCIALES AVS / AD	15		15			
50800006 AUTRES VALEURS MOBILIERES/CMP	17 476		52 238		34 762	66.54
50800013 AUTRES VAL MOB ET CREANCES MAR	68 402		77 099		8 698	11.28
50813006 OBLIGATIONS C.C.B.P/CMP	75 873		106 362		30 490	28.67
<b>DISPONIBILITES</b>	503 656		516 021		12 365	2.40
51210007 CREDIT MUTUEL CL AIX 40/CLA	31 226		20 839		10 387	49.85
51210013 CREDIT MUTUEL40/MAR	2 285		3 178		893	28.10
51210015 CREDIT MUTUEL 40/PUY	22 740		30 993		8 253	26.63
51211004 SANARY REGIE 88812340/SA	2 201		748		1 453	194.21
51211014 CREDIT MUTUEL 40/SAP	5 129		19 010		13 881	73.02
51211101 SOLIDARITE ARLES/AD	5 817		5 817			
51220004 BANQUE CCM 60/SA	369		2 831		2 462	86.97
51220008 CREDIT MUTUEL 60	18				18	
51220013 CREDIT MUTUEL 60/MAR	48		3 038		2 990	98.42
51220014 CREDIT MUTUEL 60	80				80	
51221006 BANQUE CREDIT MUTUEL/CMP	12 122		41 311		29 189	70.66
51221213 CREDIT MUTUEL COURANT/MAR			16 453		16 453	100.00
51222007 CREDIT MUTUEL CL AIX 60/CLA	218		215		3	1.45
51222008 BANQUE CM 40/VAC	62 093		63 599		1 506	2.37
51226102 CREDIT M UTUEL MOL 40/MO	323 647		258 696		64 950	25.11
51227103 CREDIT MUTUEL COUTERON 40/CO	14 181				14 181	
51240006 COMPTE S/LIVRET/CMP	235		591		356	60.26
51251001 CREDIT MUTUEL 60/AD	9		8		0	1.31
51251014 CREDIT MUTUEL 60/SAP			79		79	100.00
51252208 BANQUE CM 60/VAC			17		17	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
51252602 CREDIT MUTUEL MOL 60/MO	4 077		27 547		23 470	85.20
51252703 CREDIT MUTUEL COUTERON 60/CO	2 590		8 196		5 606	68.40
51420013 CHEQUES POSTAUX/MAR	11 738		9 736		2 003	20.57
51421201 CCP AUBAGNE / AD	1 939		2 593		654	25.21
53200002 CAISSE ETABLISSMT SERVICES/MO	5		18		13	69.88
53200003 CAISSE ETABLISSMT SERVICES/CO	67		78		12	14.72
53200004 CAISSE SUCCURSALE A / SA	619		233		386	165.24
53200006 CAISSE ETABLISSMT /CMP	0		118		118	99.63
53200015 CAISSE /PUY	152		27		125	465.56
53300003 CAISSE SUCCURSALE 3 / CO	33		33			
53300004 CAISSE SUCCURSALE 3/ SA	20		20			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>29 099</b>		<b>28 635</b>		<b>464</b>	<b>1.62</b>
48600001 CHARGES CONSTATEES AVANCE/AD	24 407		22 145		2 262	10.22
48600006 CHARGES CONSTATEES AVANCE/CMP	4 692		5 575		883	15.84
48600007 CHARGES CONSTATEES AVANCE/CLA			760		760	100.00
48600015 CHARGES CONSTATEES AVANCE/PUY			155		155	100.00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>962 552</b>		<b>1 013 956</b>		<b>51 404</b>	<b>5.07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 424 688</b>		<b>1 505 495</b>		<b>80 807</b>	<b>5.37</b>



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	209	526	209	526		
10210006 fds assoc sans ddt reprise/CMP	49	202	49	202		
10220001 FONDS STATUTAIRE /AD	18	294	18	294		
10230001 FONDS INVESTISSEMENT/AD	74	823	74	823		
10231006 RESERVES INVESTISSMT/CMP	67	207	67	207		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	866	322	935	753	69 431	7.42
10630002 FONDS STATUTAIRE/MO	247	785	180	720	67 066	37.11
10630003 FONDS STATUTAIRE /CO	11	937	25	238	13 301	52.70
10630006 RESERVES DE TRESORERIE CMPP	81	847	84	816	2 969	3.50
10630007 FONDS STATUTAIRE/CLA	106	497	129	431	22 934	17.72
10630008 RESERVES SEC VAC	128	472	128	472		
10630013 RESERVES STAT OU CONTR/MAR	83	736	89	131	5 395	6.05
10630014 RESEVES SAPEMAD	17	069	29	491	12 423	42.12
10630015 RESERVES STAT /LE PUY	30	720	40	083	9 363	23.36
10631006 RESERVES INVST CMPP	24	547	24	547		
10632001 RESERVE SECTION AUBAGNE / AD	25	126	26	516	1 390	5.24
10633001 RESERVES ARLES/ AD	16	891	17	295	404	2.34
10635006 RESERVES DE COMPENSATION	91	695	160	013	68 318	42.70
REPORT A NOUVEAU	378	025	465	989	87 963	18.88
11900001 RAN AD	9	638	10	451	813	7.78
11900004 RAN SANARY	304	966	393	643	88 677	22.53
11900008 RAN SEC VAC	63	422	61	894	1 527	2.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	198	536	46	389	244 925	527.98
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	60	313	88	170	27 857	31.59
11519006 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	16	883	16	883		
11519086 RAN DEBITEUR 2008			71	287	71 287	100.00
11519096 RAN DEBITEUR 2009 / CMP	43	430			43 430	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	22	500	28	000	5 500	19.64
13150004 SUBVE DINVEST JEUNESSE SPO/SA	30	000	30	000		
13160004 SUBVE CONSEIL REGIONAL/SA	25	000	25	000		
13900004 SUBV INVEST INS CPTÉ RESULT/SA	32	500	27	000	5 500	20.37
PROVISIONS REGLEMENTEES	98	948	98	948		
14100006 RESERVE DE TRESORERIE /CMP	18	507	18	507		
14860006 DIFFERENCES /REALISATIONS//CMP	80	441	80	441		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>560</b>	<b>422</b>	<b>764</b>	<b>458</b>	<b>204 036</b>	<b>26.69</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	61	496	61	496		
15100001 PROVISION POUR RISQUES AD	22	410	22	410		
15188106 PROVISIONS DEPART EN RETR CMP	39	086	39	086		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>61</b>	<b>496</b>	<b>61</b>	<b>496</b>		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	399	747	346	260	53 487	15.45
16400001 EMP.AUPRES ETS CREDIT/AD	18	000	24	000	6 000	25.00
16400004 EMPRUNT ETABLI CREDIT/SA	25	216	73	582	48 367	65.73
51210004 BANQUE CCM 40/SA	265	665	243	883	21 782	8.93
51211001 CREDIT MUTUEL 40/AD	90	867	4	795	86 072	NS

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>	14	131	12	806	1 325	10.35
16810004 EMPRUNT JPA/SA	12	196	12	196		
45100001 FEDERATION / AD				610	610	100.00
45110001 FEDERATION GENERALE PEP / AD	1	935			1 935	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	135	720	89	078	46 642	52.36
40100001 COLLECTIF FOURNISSEURS /AD	15	934	9	664	6 271	64.89
40100002 COLLECTIF FOURNISSEURS /MO	26	152	9	343	16 810	179.92
40100003 COLLECTIF FOURNISSEURS/CO	15	194	4	998	10 196	204.01
40100004 COLLECTIF FOURNISSEURS/SA	23	967	10	004	13 962	139.56
40100006 COLLECTIF FOURNISSEURS/CMP	6	007	5	448	559	10.27
40100007 COLLECTIF FOURNISSEUR/CLA	37	872	32	029	5 843	18.24
40100008 COLLECTIF FOURNISSEURS/VAC	1	600			1 600	
40100013 COLLECTIF FOURNISSEURS/MAR				826	826	100.00
40100014 FOURNISSEURS/ SAP	258		143		115	80.00
40100015 FOURNISSEURS/ LE PUY			8 095		8 095	100.00
40810001 FOURNISSEURS AD	706		642		64	9.97
40810002 FOURNISSEURS FACT NON PARV/MO	1	311	1	257	54	4.30
40810003 FACTURE NON PARVENUE/CO	728		873		145	16.61
40810004 FOURNISSEURS /SA	1	625	1	686	61	3.62
40810006 FOUR FACT NON PARVENUES/CMP	2	200	2	000	200	10.00
40810007 FOURN FACT NON PARVENUES/CLA	872		784		88	11.22
40810008 FOURN PROV COM/VAC	54		155		101	65.16
40810013 FOURN FAC NON PAR SECT MARSEIL	479		513		34	6.63
40810014 FOURN FACT NON PARVENUES/SAP	162		74		88	118.92
40810015 FRS FACTURES NON PARV/LE PUY	599		544		55	10.11
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	214	572	192	574	21 999	11.42
42100002 PERSONNEL REMUNERATION/MO	108				108	
42100003 PERSONNEL NET/CO	117				117	
42100014 PERSONNEL NET/SAP			297		297	100.00
42100015 PERSONNEL NET/PUY	349				349	
42200001 COMITE ENTREPRISE/AD	120		121		1	0.83
42200002 C.E ETAB OEUV SOC/MO	227		182		45	24.73
42200003 C.E ETAB OEUVRE SOC/CO	106		99		7	7.07
42200004 C.E ETAB OEUVRE SOC/SA	187		148		39	26.35
42200006 VERSEMENT AU C.O.S/CMP	424		419		5	1.23
42200014 COMITE ENTREPRISE/ SAP	18		41		23	56.10
42200015 COMITES D'ENTREPRISES/PUY	45		91		46	50.55
42800001 PROVISIONS CP/AD	13	473	12	464	1 009	8.10
42800002 PERS CH/PAY PROD RECEVOIR/MO	13	194	9	302	3 892	41.84
42800003 PERS CH/PAY PROD RECEVOIR/CO	2	647	2	619	28	1.07
42800004 PERS.CH/PAY. PROD./RECEV//SA	12	033	9	418	2 615	27.77
42800015 PERS.CH A PAYER/PDTS RECEV/PUY	2	349	1	882	467	24.81
43000001 SECURITE SOCIALE ET AUTRE/ AD	1	522	1	522		
43100001 URSSAF/AD	3	460	2	647	813	30.71
43100002 SECURITE SOCIALE/MO	6	173	5	023	1 150	22.89
43100003 SECURITE SOCIALE/CO	1	896	1	969	73	3.71
43100004 URSSAF/SA	4	418	1	653	2 765	167.27
43100006 URSSAF/CMP	12	001	11	155	846	7.58
43100007 URSSAF/CLA			348		348	100.00
43100014 URSSAF/SAP	186		461		275	59.65
43100015 URSSAF/PUY	1	209	2	243	1 034	46.10
43730001 CIRSE/AD	1	438	1	577	139	8.81
43730002 CAISSE RETRAITE PREVOYANCE/MO	6	606	4	929	1 677	34.02

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
43730003 CAISSE RETRAITE PREVOY/CO	2 764		2 804		40	1.43
43730004 CIRRSE/SA	6 361		4 661		1 700	36.47
43730006 CAISSE RETRAITE PREVOY/CMP	8 732		8 945		213	2.38
43730007 CAISSES RETRAITE/PREVOY. CLA	253		25		228	912.00
43730014 CIRRSE/SAP	274		506		232	45.85
43730015 CIRSSE/PUY	1 629		2 575		946	36.74
43731001 PREVOYANCE / AD	770		755		15	1.99
43731002 PREVOYANCE / MO	382		287		95	33.10
43731003 PREVOYANCE	167		168		1	0.60
43731004 PREVOYANCE/SAN	360		270		90	33.33
43731006 CAISSE RETRAITE PREV APAC/CM	119		94		25	26.76
43731007 PREVOYANCE/CLA	18				18	
43731014 PREVOYANCE/SAP	28		43		15	34.88
43731015 PREVOYANCE/PUY	100		152		52	34.21
43732006 CAISSE RETRAITE DIRECT.EN/CMP	25		2		24	NS
43733001 RAFP / AD	1 168				1 168	
43733006 CAVCIC/CMP	4 927		5 385		458	8.51
43734001 PENSION CIVILE / AD	3 351				3 351	
43740001 ASSEDIC/AD	681		700		19	2.71
43740002 ASSEDIC/MO	1 301		1 183		118	9.97
43740003 ASSEDIC/CO	541		579		38	6.56
43740004 ASSEDIC/SA	1 080		837		243	29.03
43740006 ASSEDIC/CMP	2 169		1 962		207	10.55
43740007 ASSEDIC/CLA	1 291		1 673		382	22.83
43740014 ASSEDIC/SAP	97		228		131	57.46
43740015 ASSEDIC/PUY	254		558		304	54.48
43740601 ASSEDIC AVS / AD			1 070		1 070	100.00
43750001 MEDECINE TRAVAIL AIMT/AD	175		155		20	12.85
43750002 MEDECINE TRAVAIL/MO	152		243		91	37.44
43750003 MEDECINE TRAVAIL/CO	213		118		95	80.06
43750015 MEDECINE DU TRAVAIL/PUY	35		33		2	7.45
43755001 PENSION CIVILE / AD			3 153		3 153	100.00
43760001 M.G.EN./ AD	1 646		1 469		177	12.08
43780003 REGUL CIRRSE/CO	686		686			
43800001 PROV CP ORG SOCIAUX/AD	10 518		10 010		508	5.07
43800002 ORG SOC CH/PAY PROD RECEV/MO	6 494		4 465		2 029	45.44
43800003 ORG SOC CH/PAY PROD RECEV//CO	1 246		1 177		69	5.86
43800004 ORG.SOC.CH/PAY.PROD/RECEV//SA	5 792		4 656		1 136	24.40
43800015 ORG.SOCIAUX CH. ET PDTS/LE PUY	1 177		1 035		142	13.72
43810002 ORG SOC /CHARG & PROD/MO	5 563		5 563			
43810003 ORG SOC / CHARG ET PROD/CO	1 592		1 592			
43830001 PROVISION CONSTRUCTION/ AD	575		557		18	3.23
43830002 PROV COOP LOGEMT / MO	528		454		74	16.30
43830003 PROVISION CONSTRUCTION/ CO	263		242		21	8.68
43830004 PROV COOP LOGEMT/ SA	696		709		13	1.83
43830007 PROV COOP LOGEMT/ CLA	85		115		30	26.09
43830014 PROV COOPERAT LOGEMT / SAP	106		138		32	23.19
43830015 PROV CONSTRUCTION / PUY	248		218		30	13.76
44710006 TAXES SALAIRES/CMP	2 890		3 073		183	5.95
44711001 TAXES SALAIRES/AD	12 315		11 414		901	7.89
44711002 TAXE SALAIRES/MO	7 408		4 597		2 811	61.15
44711003 TAXES SALAIRES/CO	2 344		2 112		232	10.98
44711004 TAXES SALAIRES/SA	3 986		4 132		146	3.53
44711007 TAXE SUR LES SALAIRES CLA	807		1 082		275	25.42
44711014 TAXES SUR SALAIRES/SAP	288		379		91	24.01

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
44711015 TAXES S/ LES SALAIRES/PUY	2 680		2 447		233	9.52
44733001 UNIFORMATION/AD	10 035		9 252		783	8.46
44733006 F.C.P UNIFORMATION/CMP	4 113		4 449		336	7.55
44734006 EFFORT CONSTRUCTION/ CMP	337		345		8	2.28
44775001 AUTRES IMPOTS, TAXES AD	5 883		5 883			
44780006 AUTRES IMPOTS ET TAXES/CMP	547		548		1	0.18
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>598</b>		<b>598</b>	<b>100.00</b>
40471006 FRS IMMOB-RETENU GARANTI/CMP			598		598	100.00
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>30 277</b>		<b>38 938</b>		<b>8 660</b>	<b>22.24</b>
41100007 COLLECTIF CLIENTS/CLA			15		15	100.00
41100013 COLLECTIF CLIENTS/MAR	6 285		24 725		18 441	74.58
46000003 DEBITEURS ET CREDITEURS DIV/CO			629		629	100.00
46640001 DEBIT ET CRED DIVERS/AD	11 995		11 573		422	3.64
46640003 TROP PERCU	3 793				3 793	
46640015 TROP PERCU A REMBOURSER	4 177				4 177	
46700013 DEBITEURS CREDITEURS DIV/MARSE	1 328		800		528	66.00
46710006 TROP PERCU/CMP			126		126	100.00
46860001 CHARGES A PAYER/AD	1 342		98		1 244	NS
46860002 CHARGES A PAYER / MO			232		232	100.00
46860003 CHARGES A PAYER / CO	18		115		97	84.55
46860004 CHARGES A PAYER/SA	354				354	
46860007 CHARGES A PAYER / CLA			279		279	100.00
46860013 CHARGES A PAYER/MAR	602		243		359	147.74
46860014 CHARGES A PAYER/SAP	111				111	
46860015 CHARGES A PAYER/LE PUY	276		102		173	169.16
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>8 323</b>		<b>711</b>		<b>9 034</b>	<b>NS</b>
48700001 PRODUITS CONSTATE D'AVANCE/ AD	83				83	
48700002 PROD CONSTATES AVANCE/MO			1 539		1 539	100.00
48700007 PROD CONSTATEES AVANCE/CLA	8 240		828		7 412	895.17
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>802 771</b>		<b>679 542</b>		<b>123 229</b>	<b>18.13</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 424 688</b>		<b>1 505 495</b>		<b>80 807</b>	<b>5.37</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	969	799	1 014	027	44 228	4.36
70610002 DROITS INSCRIPTION/MO	7	229	7	544	314	4.17
70610003 DROITS INSCRIPTION/CO	3	890	3	545	345	9.74
70610015 DROIT D INSCRIPTION/ PUY	3	067	2	850	217	7.61
70620008 PRODUITS DES ACTIVITES/VAC	4	236	2	885	1 351	46.83
70620014 PRODUITS ACTIVITE/SAP	30	547	44	875	14 328	31.93
70621002 PROD DES FAMILLES/MO	128	903	128	867	36	0.03
70621003 FAMILLES/CO	72	050	66	948	5 102	7.62
70621004 PROD DES CLASSES/SA	254	374	271	223	16 849	6.21
70621007 PLARTICIPATIONS FAMILLES/CLA	88	944	102	659	13 715	13.36
70621008 PROD CLASSES/VAC	27	570	13	860	13 710	98.92
70621015 PRODUITS DES FAMILLES/ PUY	51	066	47	568	3 498	7.35
70621202 PDTS DES ABSENTS/MO	9	239	9	864	626	6.34
70621203 PRODUITS DES ABSENTS/CO	5	186	4	159	1 027	24.69
70621215 PRODUITS DES ABSENTS/ PUY				360	360	100.00
70622002 PRODUIT DES ECOLES		350			350	
70622004 PROD DES GROUPES/SA	40	228	33	702	6 526	19.36
70623002 PROD FAMILLES HANDICAPES/MO	1	539	6	096	7 635	125.25
70623004 PROD COLONIES/SA	148	351	170	319	21 968	12.90
70680002 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE/MO	11	023	7	287	3 736	51.27
70680003 ACTIVITES EXTERIEURES/CO	1	850	1	655	196	11.82
70680015 ACTIVITES EXTERIEURS/ PUY	6	558	10	315	3 758	36.43
70810013 PROD ACTIVITES ANNEXES/MAR	1	295	1	353	58	4.29
70813004 RBST FLUIDES/SA		600		600		
70823004 TRANSPORT/SA	27	156	28	041	886	3.16
70823104 TRANSPORT COLONIES				8 761	8 761	100.00
70824004 PROD TELEPHONE FAX/SA		289		222	67	29.99
70825104 TRANSPORT COLONIES	1	274			1 274	
70825204 TRANSPORT GROUPES	4	307			4 307	
70828004 DIVERS/SA		396		643	247	38.44
70829004 FRAIS MEDICAUX/SA		632		799	166	20.83
70829008 FRAIS MEDICAUX		29			29	
70829015 FRAIS MEDICAUX		73			73	
70832002 LOCATION IMMOBILIERE/MO		960		170	790	464.71
70832004 HOTES PASSAGE/SA		750			750	
70833004 LOCATIONS MINIBUS/SA		270		140	130	92.86
70840004 MISE A DISPOSIT° PERSL FACT/SA				2 008	2 008	100.00
70880001 AUTRES PRODUITS ANNEXES/AD		267		1 206	938	77.84
70880004 AUTR PROD ACTIVIT ANNEXES/SA	29	026	32	773	3 747	11.43
70880007 AUT PRODUITS D'ACTIVITES / CLA		193		304	111	36.66
70880013 AUTR PROD ACTIVITES ANNEXE MAR				25	25	100.00
70881004 RECETTES REPAS/SA				171	171	100.00
70882004 CONVOYAGES/SA		5 548		234	5 314	NS
70883004 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE		1 998			1 998	
70900004 RRR accordés par entreprise		233			233	
70900007 RRR accordés par entreprise		1 386			1 386	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>969</b>	<b>799</b>	<b>1 014</b>	<b>027</b>	<b>44 228</b>	<b>4.36</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>823</b>	<b>601</b>	<b>765</b>	<b>108</b>	<b>58 492</b>	<b>7.64</b>
74110002 SUBVENTION CAF	32	907	39	104	6 197	15.85
74110003 SUBVENTION CAF	19	589	21	571	1 982	9.19
74110015 SUBVENTIONS CAF	19	734	26	669	6 935	26.00
74111002 CAF AHAT MATERIEL		1 018			1 018	
74111003 SUBVENTION CAF ACHAT MATERIEL		1 018			1 018	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
74111015 SUBVENTION CAF ACHAT MATERIEL	1 018				1 018	
74120007 SUBVENTION REGIONALE	15 588		17 750		2 163	12.18
74130001 SUBVENTION CONSEIL GENERAL /AD	5 600		5 600			
74130008 CONSEIL GENERAL	4 050		4 050			
74130014 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	3 000		3 000			
74140002 SUBVENTIONS MUNICIPALES	192 323		192 323			
74140003 SUBVENTIONS MUNICIPALES	99 517		99 517			
74140007 SUBVENTION MUNICIPALE	175 316		175 316			
74140013 SUBVENTION MUNICIPALE	10 672		10 672			
74140015 SUBVENTIONS MUNICIPALES	36 600		36 600			
74141007 SUBVENTION MUNICIPALE BOURSE	4 828		5 440		612	11.25
74143001 SUB MUNICIPALE SECT AUBAGNE/AD	1 600		3 300		1 700	51.52
74300001 SUV FONCT DEPARTMT/AD			1 400		1 400	100.00
74800002 CNASEA / MO	83 690		32 837		50 853	154.86
74800003 SUBV CNASEA/CO	33 543		22 529		11 014	48.89
74800004 CNASEA/SA	59 625		29 043		30 582	105.30
74800015 SUBV CNASEA/PUY	18 054		34 387		16 333	47.50
74820004 CAF DU VAR/SA	4 312		4 001		311	7.78
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>26 441</b>		<b>25 506</b>		<b>935</b>	<b>3.67</b>
78174001 REPRISE PROVISION CREANCES DOU			200		200	100.00
78174004 REP PROV CREANCES / SA			447		447	100.00
79100006 TRANSFERT DE CHG D EXPLOIT/CMP	154				154	
79105003 PRODUIT AV NAT REPAS	396				396	
79105004 AVANTAGE NATURE REPAS	1 309				1 309	
79106002 AVANTAGE NATURE LOGEMENT	2 254				2 254	
79106004 AVANTAGE LOGEMENT / SA	2 815		2 783		32	1.16
79162001 REMBOURSEMENT ASSURANCE / AD			1 961		1 961	100.00
79162002 REMBOURSEMENT ASSURANCE / MO			61		61	100.00
79162004 REMBRT MAIF/SA			1 559		1 559	100.00
79164001 IJSS/AD	1 678		368		1 311	356.31
79164002 REMB INDEMN JOURN SS/MO	796		2 926		2 130	72.80
79164003 INDEMNITE IJSS/CO	5 173				5 173	
79164004 REMBOURSEMENT SS/SA	1 967		2 618		651	24.88
79164006 IDEM JOURNALIERE/CMPP	1 376		137		1 239	905.67
79164007 CPCAM/CLA	183				183	
79164015 REMBOURSEMENTS IJSS / PUY	1 475		346		1 128	325.92
79165002 VERSEMENT PREVOYANCE / MO	5 796		11 400		5 605	49.16
79165004 PREVOYANCE / SA	670		700		30	4.25
79174001 REPRISE PROVISION DEPRECIA/ AD	400				400	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>750 142</b>		<b>849 747</b>		<b>99 605</b>	<b>11.72</b>
73131006 PRIX JOURNEE DIAGNOSYIC/CMP	66 516		65 193		1 323	2.03
73132006 PRIX JOURNEE SOINS/CMP	458 071		519 893		61 821	11.89
75000002 CONTREPARTIE CH.SUPPLETIVES/MO	93 987		93 987		0	0.00
75000003 CONTREPARTIE CHARGES SUPPLE/CO	36 068		36 068		0	0.00
75000015 AUTRES PDTS GEST° COURANTE/PUY			1 446		1 446	100.00
75010015 CONTREPARTI CH COMP FONCTI/PUY	41 018		41 018		0	0.00
75800001 PDT DIVERS GEST° COURANTE/AD			2 066		2 066	100.00
75800002 PROD DIVERS GESTION COURANT/MO			163		163	100.00
75800003 Prodt divers gestion courante	429				429	
75800004 PRODUITS DIV GESTION COUR/SA			1 101		1 101	100.00
75800015 PROD DIVERS GEST COURANTE/ PUY	838		8 045		7 207	89.58
75810001 PRODUITS DIVERS AD	1 600				1 600	
75810008 PARTICIP PLAQUETTE VAC/VAC	1 500		1 611		111	6.88

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
75820001 DOTATION FEDERALE ACTION	38 020		76 082		38 062	50.03
75820003 PRODUITS DIVERS PUBLICITE			163		163	100.00
75820015 PRODUIT DIVERS PUBLICITE / PUY			163		163	100.00
75850001 REMBOURSEMENT FORMATION / AD	3 738		780		2 958	379.26
75850002 REMBOURSEMENT FORMATION / MO	8 357		1 969		6 388	324.48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 569 983</b>		<b>2 654 388</b>		<b>84 406</b>	<b>3.18</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>108</b>		<b>299</b>		<b>191</b>	<b>64.00</b>
60700004 ACHAT M/SES A CEDER/SA	108		299		191	64.00
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>780</b>		<b>449</b>		<b>1 228</b>	<b>273.69</b>
60210002 MATIERES CONSOMMABLES/MO	780		449		1 228	273.69
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>	<b>710</b>		<b>497</b>		<b>1 207</b>	<b>242.84</b>
60300002 VARIATION STOCKS/MO	541		504		1 045	207.39
60300003 VARIATION STOCKS/CO	186		519		705	135.72
60300004 VARIATION DES STOCKS/SA	1 066		482		1 547	321.28
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>858 166</b>		<b>859 307</b>		<b>1 141</b>	<b>0.13</b>
60611004 ELECTRICITE/SA	5 422		5 844		422	7.22
60611006 EAU ET ASSAINISSEMENT/CMP	467		543		76	13.93
60612004 EAU ET TAXES AFFERENTES/SA	5 819		5 862		43	0.73
60612006 ENERGIE ELECTRICITE/CMP			1 757		1 757	100.00
60612106 ELECTRECITE / CMP	1 895				1 895	
60612206 GAZ/CMP	3 670		2 564		1 106	43.13
60613004 GAZ/SA	10 942		10 904		38	0.35
60620002 DENREES ALIMENTAIRES/MO			59 008		59 008	100.00
60620003 DENREES ALIMENTAIRES/CO			14 440		14 440	100.00
60620004 DENREES ALIMENTAIRES/SA			66 055		66 055	100.00
60620015 ALIMENTATION/ PUY			1 543		1 543	100.00
60621002 COMBUSTIBLES FUEL	5 523				5 523	
60621006 PROD PHARMACEUTQ/CMP	49		140		91	64.70
60621102 COMBUSTIBLES GAZ	3 476				3 476	
60621103 COMBUSTIBLES GAZ	7 364				7 364	
60621201 CARBURANT / AD	1 731				1 731	
60621202 CARBURANT	971				971	
60621203 CARBURANT	399				399	
60621204 CARBURANT	4 924				4 924	
60621207 CARBURANT	623				623	
60621213 CARBURANT	365				365	
60621214 CARBURANT	645				645	
60621215 CARBURANT	395				395	
60622001 PRODUITS D'ENTRETIEN/ AD	66				66	
60622002 PRODUITS D ENTRETIEN	3 040				3 040	
60622003 PRODUITS D ENTRETIEN	1 538				1 538	
60622004 PRODUIT D ENTRETIEN	3 876				3 876	
60622006 PRODUITS ENTRETIENS / CMP	1 065				1 065	
60622104 MATERIEL JETABLE	3 165				3 165	
60623004 FOURNITURES D ATELIER	2 978				2 978	
60623006 ALIMENTATION/CMP			163		163	100.00
60624001 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/AD	1 820				1 820	
60624002 FOURNITURES ADMINIS ET INFORM	56				56	
60624003 FOURNTURES ADMINISTR ET INFORM	179				179	
60624004 FOURNITURES ADMINIST ET INFORM	836				836	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
60624006 COMBUSTIBLES GAZ/CMP				1 055	1 055	100.00
60624008 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 600				1 600	
60624013 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	73				73	
60624014 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	412				412	
60624015 FOURNITURES ADMINITRATIVES	301				301	
60624106 FOURNITURES DE BUREAU/CMP	2 457		2 227		230	10.34
60624206 FOURNITURES INFORMATIQUES/CMP	1 452		1 495		43	2.87
60625002 FOURNITURES EDUCATIVES	2 973				2 973	
60625003 FOURNITURES EDUCATIVES	4 761				4 761	
60625004 FOURNITURES EDUCATIVES	1 770				1 770	
60625007 CREDIT PEDAGOGIQUE	889				889	
60625015 FOURNITURES EDUCATIVES	1 417				1 417	
60625106 FOURNITURES EDUCATIVES/CMP	1 668		1 609		59	3.64
60625306 BIBLIOTHEQUE/CMP	822		872		50	5.73
60625406 PROD ENTRETIEN/CMP			1 042		1 042	100.00
60626006 CARBURANT PROD GARAGE/CMP	1 295				1 295	
60627002 VETEMENTS	106				106	
60627104 LINGERIE	1 027				1 027	
60630002 ALIMENTATION	61 393				61 393	
60630003 ALIMENTATION	17 460				17 460	
60630004 ALIMENTATION	65 234				65 234	
60630015 ALIMENTATIONS	1 393				1 393	
60631002 PROD ENTRETIEN/MO			2 549		2 549	100.00
60631003 PRODUITS ENTRETIEN/CO			1 834		1 834	100.00
60631004 PRODUITS ENTRETIEN/SA			4 413		4 413	100.00
60631015 FOURNIT D ENTRETIEN/ PUY			18		18	100.00
60632001 PETIT MATERIEL/AD			571		571	100.00
60632004 PETIT MATERIEL/SA			2 801		2 801	100.00
60633004 LINGE DE MAISON/SA			722		722	100.00
60634002 VETEMENTS/MO			54		54	100.00
60635002 PETIT MATERIEL/MO			491		491	100.00
60635003 PETIT MATERIEL/CO			280		280	100.00
60635004 PETIT MATERIEL/SA			2 449		2 449	100.00
60635013 PETIT MATERIEL/MAR			33		33	100.00
60635015 PETIT MATERIEL/ PUY			387		387	100.00
60640001 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/AD			1 010		1 010	100.00
60640013 FOURNITURES ADMINISTRATIV/MAR			47		47	100.00
60640014 FOURNIT ADMINISTRATIV/SAP			267		267	100.00
60641002 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/MO			459		459	100.00
60641003 FORNIT. ADMINISTRATIVES/CO			163		163	100.00
60641004 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/SA			686		686	100.00
60641015 FOURN ADMINISTRATIVES/ PUY			459		459	100.00
60651002 FUEL OIL/MO			4 181		4 181	100.00
60652002 COMBUSTIBLES GAZ/MO			2 174		2 174	100.00
60652003 COMBUSTIBLES GAZ/CO			5 760		5 760	100.00
60660001 CARBURANT LUBRIFIANT/ AD			1 493		1 493	100.00
60660002 CARBURANTS LUBRIFIANTS/MO			1 098		1 098	100.00
60660003 CARBURANTS LUBRIFIANTS/CO			412		412	100.00
60660004 CARBURANT LUBRIFIANT/SA			4 048		4 048	100.00
60660007 CARBURANTS LUBRIFIANTS/CLA			756		756	100.00
60660013 CARBURANT LUBRIFIANT/MAR			458		458	100.00
60660014 CARBURANT LUBRIFIANT / SAP			453		453	100.00
60660015 CARBURANTS/ PUY			545		545	100.00
60661002 PHARMACIE	220				220	
60661003 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	206				206	



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
60661004 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	212				212	
60661007 PHARMACIE	68				68	
60661015 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	152				152	
60673002 FOURNIT ATELIER ENTRET REP/MO			255		255	100.00
60676004 FOURNIT ATELIER REPARAT°/SA			2 979		2 979	100.00
60680001 PETIT MATERIEL / AD	328				328	
60680002 AUTRES ACHAT PT MATERIEL	469				469	
60680003 AUTRES FOURNIT PETIT MATERIEL	373				373	
60680004 PETIT MATERIEL	1 220				1 220	
60680006 AUTRES FOURNITURES/CMP	229		12		217	NS
60680015 AUTRES ACHATS PETIT MATERIEL	248				248	
60681002 PROD PHARMACEUTIQUES/MO			172		172	100.00
60681003 PRODUITS PHARMACEUTIQUES/CO			214		214	100.00
60681004 PRODUITS PHARMACEUTIQ/SA			384		384	100.00
60681007 PROD PHARMACEUTQ/CLA			182		182	100.00
60681015 PRODUITS PHARMACEUTIQUES/ PUY			165		165	100.00
60685002 PETIT MAT FOURNIT EDUCAT/MO			4 734		4 734	100.00
60685003 PETIT MAT FOURNIT EDUCATIV/CO			2 863		2 863	100.00
60685004 PETIT M AT FOURNIT EDUCATIV/SA			1 660		1 660	100.00
60685007 PETIT MAT FOURNIT EDUCATIV/CLA			1 343		1 343	100.00
60685015 MATERIEL PEDAGOGIQUE/ PUY			1 407		1 407	100.00
61110008 SEJOURS EXTERIEURS VACANC/VAC			2 657		2 657	100.00
61111008 SEJOURS EXTERIEURS CLASSES/VAC			12 055		12 055	100.00
61140002 FRAIS DE SEJOURS EXTERIEURS	30 611				30 611	
61140003 FRAIS DE SEJOURS	1 540				1 540	
61140007 FRAIS DE SEJOURS	212 581				212 581	
61140008 SEJOURS EXTERIEURS VACANCES	3 848				3 848	
61141008 SEJOURS EXTERIEURS CLASSES	24 215				24 215	
61220002 CREDIT BAIL MOBILIER/MO			1 251		1 251	100.00
61220006 CREDIT BAIL MOBILIER CMP	2 158		2 063		95	4.58
61221001 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/AD	4 120		3 791		328	8.66
61221002 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/MO	1 547		1 244		303	24.36
61221003 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/CO	1 485		1 131		354	31.30
61221004 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/SA	1 710		1 605		105	6.54
61221013 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/MAR	350		276		74	26.81
61221014 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/SAP	701		677		24	3.55
61221015 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/PUY	976		793		183	23.08
61300001 LOCATIONS/AD			1 128		1 128	100.00
61310001 LOCATION MACHINE AFFRANCHIS/AD	1 010				1 010	
61350001 LOCATIONS MOBILIERES / AD			315		315	100.00
61350002 LOCATIONS MOBILIERES	42		259		217	83.78
61350006 LOCATION MOBILIERE/CMP	706		706			
61350015 LOCATIONS MOBILIERE/ PUY			255		255	100.00
61351002 LOCATION TERMINAUX PAIEMENT/MO	241		241			
61351003 LOC TERM PAIEMENT/CO	241		241			
61520006 ENTRETIEN ET REP. / B IMMO CMP			40		40	100.00
61520013 SUR BIENS IMMOBILIERS			448		448	100.00
61521002 ENTRETIEN JARDINS/MO			1 045		1 045	100.00
61521004 ENTRET JARDINS ET ESP VERTS/SA			87		87	100.00
61521006 ENTRET BATIMENT/CMP			331		331	100.00
61522001 ENTRETIEN IMMOBILIER/AD			291		291	100.00
61522002 ENTRETIEN BATIMENT/MO	998		1 900		902	47.48
61522003 ENTRETIEN BATIMENT/CO	403				403	
61522004 ENTRET REP BIENS IMMOB/SA	5 495		6 108		613	10.03
61522006 ENT. AMENAGEMENT BATIMENT/CMP	854				854	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
61550001 SUR BIENS IMMOBILIERS /AD	39				39	
61550003 ENTR REPAR BIENS MOBILIERS/CO	480				480	
61550004 ENTRET REP BIENS MOB/SA	1 632		2 216		584	26.33
61552001 ENTRET ET REPARA VOITURE/AD	1 581		1 524		57	3.73
61552004 ENTRET REP MAT DE TRANSPORT/SA	1 858		4 061		2 204	54.26
61552006 ENTRET MAT TRANSPORT/CMP	643		1 240		598	48.18
61552013 REPARATION VOITURE / MAR			49		49	100.00
61558002 AUTRES MAT OUTILLAGE/MO	726		630		95	15.13
61558006 ENTRETIEN REP / AUTRES MAT CMP	88		273		185	67.73
61560001 MAINTENANCE INFORMATQ/AD	2 172		930		1 242	133.44
61560002 MAINTENANCE/MO	1 646		1 878		231	12.31
61560003 MAINTENANCE/CO	992		1 208		216	17.88
61560004 MAINTENANCE /SA	11 262		9 438		1 824	19.33
61560006 MAINTENANCE/CMP	3 014		2 613		402	15.38
61560015 MAINTENANCE / PUY	727		451		275	61.01
61561001 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/AD	600		2 570		1 970	76.64
61561002 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/MO	269		868		599	69.01
61561003 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/CO	232		203		29	14.14
61561004 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/SA	310		696		385	55.39
61561006 MAINTENANCE INFORMATIQ/ CMP	1 720		1 600		120	7.50
61561013 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/MAR	57		124		67	53.88
61561014 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/SAP	114		122		8	6.16
61561015 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/PUY	167		487		320	65.64
61568006 MAINTENANCE(sécurité)	1 622		1 280		341	26.68
61600001 ASSURANCES/AD	2 896		2 835		61	2.14
61600002 Primes d'assurances	4 722				4 722	
61600003 Primes d'assurances	1 968				1 968	
61600004 ASSURANCES /SA	7 187		8 249		1 062	12.88
61600006 ASSURANCES/CMP	3 145		3 121		23	0.75
61600007 ASSURANCES/CLA	589		589			
61600008 ASSURANCES/VAC	1 210		1 184		26	2.21
61600013 ASSURANCES /MAR	181		177		5	2.55
61600015 PRIMES D ASSURANCES/ PUY	977		962		15	1.58
61610002 ASSURANCES MULTIRISQUE/MO			3 382		3 382	100.00
61610003 ASSURANCES/CO			1 935		1 935	100.00
61688006 AUTRES RISQUES/CMP	21		18		4	21.12
61810006 CONCOURS DIVERS COTISAT°/CMP			2 696		2 696	100.00
61820006 DOCUMENTATION GENERALE/CMP	2 370		1 929		442	22.91
61830002 Documentation technique	65				65	
61840006 CONCOURS DIVERS / CMP	2 629				2 629	
61841006 ADHESIONS COTISATION/CMPP			1 000		1 000	100.00
61850001 FRAIS COLLOQUES JEES ETUD/AD			85		85	100.00
61850006 FRAIS COLLOQUES JEES ETUD/CMP	509		650		141	21.71
61851006 EVALATION INTERNE/CMP	4 268				4 268	
61861001 FRAIS FORMAT°PERSONNEL/AD	4 598		1 452		3 146	216.64
61861002 FRAIS FORMAT PERS SALARIE/MO	7 675		2 444		5 231	214.01
61861003 FORMATION DU PERSONNEL	549				549	
61861004 FORMATION DU PERSONNEL / SA	618		1 170		551	47.13
61861015 FORMATION PERS SALARIE	828		6 360		5 532	86.98
61862001 FRAIS FORMAT° ADMINIST/ AD			914		914	100.00
62120001 PREST SERVICES EXTERIEURS/AD	1 036		1 057		21	1.99
62120014 PERSONNEL STE NETTOYAGE/ SAP	1 402		898		504	56.19
62260001 HONORAIRES CAC/AD	769		522		247	47.42
62260002 HONORAIRES CAC/MO	1 365		1 295		70	5.41
62260003 HONORAIRES COMM AUX CPTES/CO	583		1 002		419	41.82

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62260004 HONORAIRES COMM AUX CPTES/SA	1 564		1 514		50	3.30
62260007 HONORAIRE/CLA	960		824		136	16.50
62260008 HONORAIRES CAC/VAC	37		224		261	116.52
62260013 HONORAIRES COMM AUX CPTES/MAR	445		613		168	27.41
62260014 HONORAIRES COMM AUX CPTES/SAP	250		1		249	NS
62260015 HONORAIRES CAC/ PUY	654		645		9	1.40
62261001 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/AD	1 252		1 125		127	11.24
62261002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/MO	2 397		2 206		191	8.65
62261003 HONORAIRES EXPERT COMPTAB/CO	1 292		1 533		241	15.72
62261004 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/SA	2 882		2 959		77	2.60
62261007 HONORAIRES EXPERT COMPTB/CLA	1 546		1 376		170	12.35
62261008 HONORAIRES EXPERT COMPTBLE/VAC	114		271		157	57.93
62261013 HONORAIRES EXPERT COMPTBLE/MAR	849		900		51	5.67
62261014 HONORAIRES EXPERT COMPBL/SAP	287		129		158	122.48
62261015 HONORAIRES EXPERT CPTABLE/PUY	1 063		955		108	11.31
62262001 AUTRES HONORAIRES/AD	16 555				16 555	
62262002 HONORAIRES DIVERS/MO	55		410		354	86.55
62262003 HONORAIRES CO			2 447		2 447	100.00
62262006 HONORAIRES THERAPEUTES/CMP	3 029		5 769		2 740	47.50
62263006 HONORAIRES COMM AUX CPTES/CMP	2 000		2 000			
62264006 HONO SUPERVISION/CMPP			400		400	100.00
62265006 HONORAIRES EXPERTCOMPTABLE/CMP			2 754		2 754	100.00
62266006 HONORAIRES CABINET AVOCAT/CMP	1 196				1 196	
62268006 HONORAIRES THERAPEUTES	1 440				1 440	
62270003 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			1 800		1 800	100.00
62280007 Divers	165				165	
62300001 PUB ET REL PUBLIQUES/AD	490		824		334	40.56
62300008 PUBLICITE.PUBLICATION			798		798	100.00
62300015 PUBLICITE / PUY			248		248	100.00
62310001 ANNONCES ET INSERTIONS/ AD			12		12	100.00
62360001 CATALOGUES ET IMPRIMES/ AD	355		333		23	6.89
62360015 CATALOGUES IMPRIMES / PUY	49		102		53	51.72
62380001 DIVERS/AD	298		220		78	35.52
62380002 Divers pourboires dons courant	50				50	
62380003 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380004 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380007 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380008 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380013 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380014 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62380015 Divers-pourboires,dons courant	50				50	
62410006 TRANSPORT DE BIENS/CMP	14		62		48	77.38
62420002 TRANSPORT USAGERS/MO	4 142		3 178		964	30.35
62420003 TRANSPORT ENFANT/CO	23 570		19 814		3 757	18.96
62420004 TRANSPORT USAGERS/SA	1 275		7 033		5 758	81.87
62420007 TRANSPORT USAGERS/CLA	11 430		15 745		4 315	27.41
62420015 TRANSPORT USAGERS/ PUY	589		405		184	45.38
62510006 VOYAGES ET DEPLCMTS/CMP	589		399		189	47.39
62510106 FRAIS DEPLACEMENT ADEP13/CMP	68				68	
62511001 FRAIS DEPLACMTS/AD	2 989		4 847		1 859	38.34
62511002 FRAIS DEPLACEMENT/MO			129		129	100.00
62511003 DEPLACEMENT BENEVOLE /CO	27		600		573	95.47
62511004 FRAIS DEPLACEMENT/SA	239		160		78	48.75
62511007 VOYAGE DPLCMT PERS SIEGE/CLA	53		372		319	85.70
62511013 FRAIS DEPLACEMENTS/MAR	34		15		19	126.17

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62511014 DEPLACEMENTS/SAP				325	325	100.00
62511015 DEPLACEMENT/ PUY		29		106	77	72.80
62511101 INDEMNITES DEPLACEMENT / AD				58	58	100.00
62512001 I.K. DEPLACEMENT AD	2	906	1	305	1 601	122.65
62512002 FORFAIT KILOMETRIQUE/MO		344		165	179	108.74
62512003 INDEM. KILOMETRIQUE/CO		883			883	
62512004 INDEM. KILOMETRIQUE//SA	2	022	1	994	29	1.45
62512007 INDEMNITES KILOMETRIQUES/CLA		530	1	271	741	58.27
62512013 INDEMNITES KILOMETRIQ/ MAR	1	564	1	419	145	10.20
62512014 IK DEPLACEMENT ADM ET ASS SAP		420	1	078	658	61.04
62512015 INDEMNITES KILOMETRIQUES/ PUY	1	552	1	753	201	11.48
62512101 INDEMNITES KILM UREPEP / AD				404	404	100.00
62516001 VOYAGES DEP CONS ET ASSEMBL AD	2	532	2	092	439	20.99
62520001 VOYAGES ET DEP POUR FORMAT°/AD		183		172	11	6.43
62520002 VOYAGES DEPLACEMENT LIES FORM/MO	1	788		63	1 726	NS
62520015 VOYAGES LIES FORMATION/PUY		60	1	260	1 200	95.24
62530004 FRAIS CONVOYAGE/SA	3	808	2	212	1 596	72.15
62560006 MISSIONS RECEPTIONS/CMP				468	468	100.00
62560106 FRAIS DE MISSIONS THERAP/CMP		660			660	
62570001 RECEPTIONS/AD	3	206	2	754	453	16.43
62570002 RECEPTIONS/MO		832		703	129	18.41
62570003 RECEPTIONS/CO		441		477	36	7.52
62570004 RECEPTIONS/SA		223		569	346	60.77
62570006 RECEPTIONS/CMP		302		191	111	58.08
62570007 RECEPTIONS/CLA		560		890	330	37.09
62570013 RECEPTION/ MAR		203		176	26	14.80
62570014 RECEPTIONS SAP				57	57	100.00
62570015 RECEPTIONS /LE PUY		368		460	92	20.04
62571001 RECEPTION UREPEP / AD		274	1	759	1 485	84.40
62600001 FRAIS POSTAUX/AD				639	639	100.00
62600008 FRAIS POSTAUX/VAC				842	842	100.00
62600013 FRAIS POSTAUX & TELECOMMU/MAR				551	551	100.00
62600014 FRAIS POSTAUX/SAP				845	845	100.00
62610001 FRAIS AFFRANCHISSEMENT / AD		352			352	
62610002 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		240			240	
62610003 FRAIS AFFRANCHISSEMENT		215			215	
62610004 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		493			493	
62610006 LIASONS INTERNET/CMP		818		299	519	173.62
62610007 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		244			244	
62610008 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		535			535	
62610013 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		77			77	
62610014 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		531			531	
62610015 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT		179			179	
62620001 TELEPHONE/AD		478	1	711	1 233	72.07
62620002 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3	458			3 458	
62620003 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2	778			2 778	
62620004 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3	674			3 674	
62620007 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		636			636	
62620008 TELEPHONE/VAC		43	1	711	1 668	97.49
62620013 FRAIS DE TELECOMMUNICATION		459			459	
62620014 TELEPHONE/SAP	2	685	3	203	518	16.16
62620015 TELECOMMUNICATIONS		485			485	
62621006 LIAISON INTERNET/CMPP		305			305	
62622006 FRAIS DE TELECOMMUNICATION/CMP	2	010			2 010	
62630002 AFFRANCHISSEMENTS/MO				397	397	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62630003 AFFRANCHISSEMENTS/CO				229	229	100.00
62630004 AFFRANCHISSEMENT/SA				761	761	100.00
62630006 AFFRANCHISSEMENTS/CMP				895	895	100.00
62630007 AFFRANCHISSEMENTS/CLA				175	175	100.00
62630013 AFFRANCHISSEMENT/MAR				140	140	100.00
62630015 AFFRANCHISSEMENT/ PUY				340	340	100.00
62650002 TELEPHONE/MO				2 957	2 957	100.00
62650003 TELEPHONE/CO				2 123	2 123	100.00
62650004 TELEPHONE/SA				2 964	2 964	100.00
62650006 TELEPHONE/CMP				1 973	1 973	100.00
62650007 TELEPHONE/CLA				680	680	100.00
62650015 TELEPHONE/PUY				304	304	100.00
62700001 SERVICES BANCAIRES/AD		352		408	56	13.65
62700002 SERVICES BANCAIRES/MO		111		137	26	18.85
62700003 SERVICES BANCAIRES /CO		116		102	14	13.65
62700004 SERVICES BANCAIRES /SA		179		125	55	43.72
62700006 SERVICES BANCAIRES/CMP		217		215	3	1.34
62700007 SERVICES BANCAIRES/CLA		4		4	0	1.43
62700013 SERVICES BANCAIRES/ MAR		258		236	22	9.21
62700014 SERVICES BANCAIRES/SAP		6		6	0	2.63
62700015 SERVICES BANCAIRES/ PUY		34		46	12	26.01
62740001 FRAIS TENUE CPTÉ ARLES / AD				4	4	100.00
62810001 ADHESIONS COTISATIONS/AD		1 141		1 156	15	1.30
62885002 ORGANISM EXTER PEDAGOGIQUES/MO		11 279		11 033	246	2.23
62885003 SERVICES A BUT EDUCATIF/CO		6 006		4 671	1 335	28.58
62885004 SORTIE BUT EDUCATIF/SA		27 479		33 048	5 569	16.85
62885015 DIVERS SERVICES EXTERIEURS/PUY		308		95	214	226.19
62885104 SORTIES EDUC COLONIES/SA		13 046		9 068	3 978	43.87
62888002 PRESTATION NETTOYAGE/MO		7 223		6 803	420	6.17
62888003 ORGANISMES EXTERIEURS/CO		740		2 450	1 710	69.79
62888007 ORGANISMES EXTERIEURS/CLA				244 294	244 294	100.00
62888015 ORGANISMES EXTERIEURS/ PUY		13 659		15 270	1 610	10.55
62888102 STE PERSONNEL NETTOYAGE/MO		10 890		12 073	1 183	9.80
62888103 STE PERSONNEL DE NETTOYAGE/CO		5 957		4 876	1 081	22.18
62888202 SEJOUR EXTERIEUR/MO				22 455	22 455	100.00
62890004 FRAIS MEDICAUX/SA		632		782	150	19.19
62890008 FRAIS MEDICAUX		29			29	
62890015 FRAIS MEDICAUX		73			73	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>100 001</b>		<b>94 613</b>	<b>5 388</b>	<b>5.69</b>
63110001 TAXES SALAIRES/AD		12 315		11 426	889	7.78
63110002 TAXES SALAIRES/MO		7 408		4 597	2 811	61.15
63110003 TAXES SUR SALAIRES /CO		2 344		2 112	232	10.98
63110004 TAXES SALAIRES/SA		3 986		4 132	146	3.53
63110006 TAXES SUR SALAIRES/CMP		34 551		34 077	474	1.39
63110007 TAXE SUR SALAIRES/CLA		807		1 082	275	25.42
63110014 TAXES SUR SALAIRES/SAP		288		379	91	24.01
63110015 TAXE SUR LES SALAIRES/ PUY		2 680		2 447	233	9.52
63320006 ALLOCATIONS LOGEMENT/CMP		1 686		1 686	0	0.01
63330001 ORGANISM UNIFORMATION/AD		2 325		2 214	111	5.01
63330002 AUTRES ORG F.P.C/MO		3 911		2 819	1 092	38.74
63330003 FORMATION CONTINUE/CO		1 834		1 636	198	12.10
63330004 FORMATION PROF CONTINUE/SA		4 852		4 528	324	7.16
63330006 AUTRES ORGANISM P.P.C/CMP		8 056		8 225	169	2.06
63330007 AUTR ORGANISMES F.P.C/CLA		536		718	182	25.35

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
63330014 ORGANISME UNIFORMATION/SAP	665		864		199	23.03
63330015 FORMATION CONTINUE/ PUY	1 536		1 786		250	14.00
63340001 COOP LOGEMENT/AD	572		556		16	2.88
63340002 AUTR ORG EFFORT CONSTRUCT°/MO	528		454		74	16.30
63340003 EFFORT CONSTRUCTION/CO	263		242		21	8.68
63340004 COOP LOGEMENT/SA	683		709		26	3.67
63340006 AUTR ORG EFFORT CONSTRUCT°/CMP			1 584		1 584	100.00
63340007 AUTR ORG EFFORT CONSTRUCT°/CLA	85		115		30	26.09
63340014 COOP LOGEMENT/SAP	106		138		32	23.19
63340015 PART. EFFORT CONSTRUCT°/LE PUY	248		218		30	13.76
63380006 EFFORT CONSTRUCTION/CMP	1 576				1 576	
63512004 TAXES FONCIERES/SA	4 640		4 526		114	2.52
63512006 TAXES FONCIERES/CMP	654		644		10	1.55
63540001 DROITS ENREGISTR- TIMBRE / AD			150		150	100.00
63540004 Droit enregistrement et timbre	319				319	
63580006 AUTRES DROITS /CMPP	547		548		1	0.18
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 188 284</b>		<b>1 093 700</b>		<b>94 584</b>	<b>8.65</b>
64111001 PERSONNEL ADMINISTRATIF/AD	53 337		53 407		70	0.13
64111004 PERSONNEL ADMINISTRATIF/SA	15 686		15 190		496	3.27
64111006 REMUNERAT° PRINCIPALE/CMP	241 891		231 439		10 452	4.52
64111014 SALAIRES/SAP	23 579		30 656		7 077	23.09
64111201 SALAIRE PERSONNEL E.N. /AD	74 393		68 211		6 182	9.06
64111206 REMUNERATION DIRECTION/CMP	15 127		14 595		531	3.64
64112002 SALAIRES PERS SERVICES/MO	28 800		25 277		3 523	13.94
64112003 SALAIRE PERS DE SERVICE/CO	22 235		20 786		1 449	6.97
64112004 PERSONNEL SERVICE/SA	106 862		90 006		16 855	18.73
64113006 INDEMNITE SUJETION SPEC/CMP	2 496		2 671		175	6.54
64115002 SALAIRE PERS PERMAN ANIMAT°/MO	154 414		71 769		82 645	115.15
64115003 SALAIRE PERS ANIMAT° PERMAN/CO	42 212		36 113		6 099	16.89
64115004 PERSONNEL ANIMATION/SA	104 704		87 566		17 137	19.57
64115006 REM MEDICAUX CMPP	90 737		90 421		316	0.35
64115007 SALAIRE PERS PERM D'ANIMAT/CLA	19 049		25 469		6 419	25.20
64115015 SALARIE PERMANENT ANIMAT°/ PUY	54 471		73 374		18 903	25.76
64116306 IND RUPTURE CONVENTIONNEL/CMP	140				140	
64118001 IJSS/AD	1 570		536		1 033	192.58
64118002 IJSS INDEMNITES/MO	842		2 926		2 085	71.24
64118003 IJSS/CO	5 181				5 181	
64118004 IJSS / SA	1 898		2 534		636	25.09
64118015 IJSS / PUY	1 474		367		1 108	302.06
64118106 INDEMNITE S.S/CMP	1 376		853		523	61.26
64118206 INDEMNITE SUPERVISION/CMP	1 420		420		1 000	238.10
64118406 INDEMNITE COMPENS ASSEDIC/CMP	463		414		49	11.73
64118706 AUTRES INDEM COMPENSATRICE/CMP	178				178	
64119002 PREVOYANCE / MO	2 898		4 627		1 729	37.37
64119004 INDEMNITES DE PREVOYANCE / SA	335		343		8	2.46
64120001 CONGES PAYES/AD	1 009		1 395		386	27.67
64120002 CONGES PAYES/MO	3 892		876		3 016	344.50
64120003 CONGES PAYES/CO	28		1 244		1 216	97.75
64120004 CONGES PAYES/SA	2 615		4 164		1 549	37.20
64120015 CONGES PAYES/LE PUY	467		175		642	366.86
64140002 TRANSPORT / MO			80		80	100.00
64140003 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			55		55	100.00
64145002 INDEMN ANIMAT DIRECT CVL/MO			47 349		47 349	100.00
64145003 INDEM ANIMAT DIRECT CVL/CO			33 009		33 009	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
64145004 PERSONNEL CVL				15 329	15 329	100.00
64145015 INDEMN ANIMAT° DIRECT CVL/ PUY				24 741	24 741	100.00
64151006 REMUNERAT PERS REMPLACEMT/CMP				10 519	10 519	100.00
64158006 AUTRES INDEMNITES/CMP				250	250	100.00
64158206 INDEMNITES PRECARITE CDD/CMPP				2 110	2 110	100.00
64170004 AVANTAGE NATURE LOGEMENT/SA	2 815		2 783		32	1.16
64181002 SALAIRES CONTRATS ENGAG EDUCAT	31 702				31 702	
64181003 SALAIRES CEE	36 299				36 299	
64181004 SALAIRES CEE	11 741				11 741	
64181015 SALAIRES CEE	29 951				29 951	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>425 758</b>		<b>398 525</b>		<b>27 233</b>	<b>6.83</b>
64510001 ORGANISME URSSAF/AD	30 040		27 930		2 110	7.55
64510002 URSSAF/MO	33 262		20 437		12 825	62.76
64510003 URSSAF/CO	11 698		10 751		947	8.81
64510004 URSSAF/SA	31 796		29 948		1 848	6.17
64510007 URSSAF/CLA			4 261		4 261	100.00
64510014 URSSAF/SAP			2 892		2 892	100.00
64510015 URSSAF/ PUY			13 271		13 271	100.00
64511006 NON MED URSSAF/CMP	73 461		72 994		467	0.64
64511007 URSSAF	3 519				3 519	
64511014 COTISATIONS URSSAF	2 198				2 198	
64511015 URSSAF	12 881				12 881	
64513001 CAISSE RETRAITE / AD	3 841				3 841	
64513002 CAISSES DE RETRAITE	15 003				15 003	
64513003 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	6 711				6 711	
64513004 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	17 235				17 235	
64513006 NON MED CAISSE RETRAITE/CMP	21 971		22 352		381	1.70
64513007 CAISSE RETRAITE	1 082				1 082	
64513014 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	1 351				1 351	
64513015 CAISSE DE RETRAITE	5 629				5 629	
64513101 PREVOYANCE / AD	1 571				1 571	
64513102 PREVOYANCE	727				727	
64513103 COTISATIONS PREVOYANCE	342				342	
64513104 COTISATIONS PREVOYANCE	822				822	
64513106 RETRAITE DIRECTION E.N/CMP	1 664		1 605		59	3.65
64513107 PREVOYANCE	64				64	
64513114 COTISATIONS PREVOYANCE	80				80	
64513115 PREVOYANCE	287				287	
64513201 RAEP / AD	1 168				1 168	
64513206 A.P.A.C/CMP	413		375		38	10.11
64514001 ASSEDIC / AD	5 620				5 620	
64514002 ASSEDIC	9 457				9 457	
64514003 COTISATIONS ASSEDIC	4 433				4 433	
64514004 COTISATIONS ASSEDIC	10 640				10 640	
64514006 NON MED ASSEDIC/CMP	11 493		11 068		424	3.84
64514007 ASSEDIC	835				835	
64514014 COTISATIONS ADDEDIC	1 039				1 039	
64514015 ASSEDIC	3 721				3 721	
64515001 PENSION CIVILE / AD	35 944				35 944	
64521006 MED URSSAF/CMP	22 981		22 906		75	0.33
64523006 COT CAISSE RET/PREV MEDECI/CMP	11 990				11 990	
64523106 CAVCIC CADRES/CMP			11 961		11 961	100.00
64524006 MED ASSEDIC/CMP	3 992		3 845		148	3.85
64530001 ORGANISME CIRSE/AD			3 847		3 847	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
64530002 CAISSE RETRAITE PREVOY/MO			9 677		9 677	100.00
64530003 CAISSE RETRAITE PREVOY/CO			5 977		5 977	100.00
64530004 CIRRSE/SA			14 913		14 913	100.00
64530007 CAISSE RETRAITE PREVOY/CLA			1 451		1 451	100.00
64530014 CIRRSE/SAP			1 743		1 743	100.00
64530015 CAISSES DE RETRAITE/ PUY			6 679		6 679	100.00
64531001 PREVOYANCE / AD			2 335		2 335	100.00
64531002 PREVOYANCE / MO			494		494	100.00
64531003 PREVOYANCE /CO			306		306	100.00
64531004 PREVOYANCE/SA			717		717	100.00
64531007 PREVOYANCE/CLA			86		86	100.00
64531014 PREVOYANCE/SAP			110		110	100.00
64531015 PREVOYANCE/PUY			334		334	100.00
64533001 RAFP / AD			1 106		1 106	100.00
64540001 ORGANISME ASSEDIC/AD			5 169		5 169	100.00
64540002 ASSEDIC/MO			6 177		6 177	100.00
64540003 ASSEDIC/CO			3 839		3 839	100.00
64540004 ASSEDIC/SA			8 959		8 959	100.00
64540007 ASSEDIC/CLA			1 061		1 061	100.00
64540014 ASSEDIC/SAP			1 295		1 295	100.00
64540015 ASSEDIC/ PUY			4 175		4 175	100.00
64550001 CAISSE RETRAITE E.N./ AD			33 256		33 256	100.00
64720001 VERS AUX C.E/ AD			1 459		1 459	100.00
64720002 C.E ET ETAB/MO			1 733		1 733	100.00
64720003 C.E ET ETAB / CO			1 079		1 079	100.00
64720004 COMITE D'ENTREPRISE/SA			2 531		2 531	100.00
64720006 SUBV FONCTMT AU C.E/CMP			704		704	100.00
64720007 C.E. ET ETAB./CLA			306		306	100.00
64720014 VERS C.E/SAP			368		368	100.00
64720015 VERSEMENTS CE/ PUY			1 177		1 177	100.00
64740006 VERST OEUVRES SOCIALES/CMP			4 400		4 400	100.00
64750001 MEDECINE TRAVAIL/AD		680	628		51	8.17
64750002 MEDECINE TRAVAIL/MO		1 299	907		392	43.16
64750003 MEDECINE TRAVAIL/CO		665	565		99	17.55
64750004 MEDECINE TRAVAIL/SA		965	1 284		319	24.83
64750006 MEDECINE DU TRAVAIL/CMP		1 331	1 245		86	6.90
64750015 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE/PUY		502	581		80	13.70
64781002 TRANSPORT		200			200	
64781003 TRANSPORT		37			37	
64784001 COMITE D ENTREPRISE / AD		1 532			1 532	
64784002 COMITE D ENTREPRISE		2 578			2 578	
64784003 COMITE D ENTREPRISE		1 209			1 209	
64784004 COMITE D ENTREPRISE		2 901			2 901	
64784006 CE-OEUVRES SOCIALES/CMP		4 378			4 378	
64784007 COMITE ENTREPRISE		228			228	
64784014 COMITE D ENTREPRISE		283			283	
64784015 COMITE D ENTREPRISE		1 014			1 014	
64788006 SUBVENTION FONCT CE/CMP		701			701	
64800001 CHARGES S/CONGES PAYES//AD		508	2 243		1 735	77.35
64800002 CHARGES SOC /CP//MO		2 029	283		2 312	816.25
64800003 CHARGES SOC /CP//CO		69	402		333	82.84
64800004 CHARGES S/CONGES PAYES/SA		1 136	1 809		673	37.20
64800006 AUTRES CHARGES DE PERSONN/CMPP		414	347		67	19.21
64800015 AUTRES CHARGES DE PERS./LE PUY		142	46		96	208.70
64880006 AUTRES CHARGES DIVERS PERS CMP			4 690		4 690	100.00



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	56 846		66 253		9 407	14.20
68100014 DAP CHGES D EXPLOITATION/ SAP	154		154		0	0.03
68110001 IMMO INCORP CORP DOT AMORT/AD	1 946		1 964		18	0.92
68112002 DOT AMORT IMMO CORP/MO	2 348		5 679		3 331	58.66
68112003 DOT AMORT IMM CORP/CO	1 004		228		776	339.67
68112004 DOT AMORT IMMOB CORP/SA	31 055		37 830		6 775	17.91
68112006 DOT AMORT IMMOB CORP/CMP	19 176		20 016		840	4.19
68112013 DOT AMTS IMMOB CORP/MAR	195		195		0	0.10
68112015 DOT AMORT IMMO CORP/LE PUY	968		188		781	415.45
<b>SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION</b>	4 077		4 055		22	0.55
65710013 SECOURS D'URGENCE/MARSEILLE			177		177	100.00
65750004 BOURSES VACANCES LOISIRS	233				233	
65751001 BOURSES CLASSES TRANSPLANTE/AD	1 386				1 386	
65753001 SECOUR CLTR AUBAGNE	2 459		3 478		1 019	29.31
65754001 SECOURS CLASSES DECOUVERTE AD			400		400	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	187 032		190 355		3 323	1.75
65000002 CHARGES SUPPLETIVES/MO	93 987		93 987		0	0.00
65000003 CHARGES SUPLETIVES/CO	36 068		36 068		0	0.00
65000015 AUTRES CH.DE GEST°COUR./LE PUY	41 018		1 446		39 572	NS
65010015 CHGES COMPLEMENTAIRES FONC/PUY			41 018		41 018	100.00
65160002 DROIT AUTEUR ET REPRODUCTION	75				75	
65400002 PERTES/CREANCES IRREC/MO			192		192	100.00
65400003 PERTE/ CREANCE IRREC / CO	115		68		47	69.63
65400004 PERTES SUR CREANCES IRREC / SA			447		447	100.00
65400015 PERTES/CREANCES IRREC./LE PUY	2 313		50		2 263	NS
65610001 COTISATIONS A FEDERATION/AD			1		1	100.00
65610002 COTIS.A LA FEDERATION MO			1 449		1 449	100.00
65610003 COTIS.A LA FEDERATION CO			1 007		1 007	100.00
65610004 COTISATION FEDERATION/SA			1 945		1 945	100.00
65610007 COTIS.A LA FEDERATION CLA			904		904	100.00
65610008 COTIS A LA FEDERATION/VAC			177		177	100.00
65610013 CONRTIBUTIONS FEDERALES MAR			592		592	100.00
65610014 COTISATION A FEDERATION SAP			85		85	100.00
65610015 COTISATION FEDERATION/ PUY			628		628	100.00
65620004 ANCD/SA	7 658		10 293		2 635	25.60
65830001 COTISATION ET CONTRIB FEDE/AD	1				1	
65830002 COTISATIONS ET CONTRIBUT FEDER	1 284				1 284	
65830003 COTISATIONS ET CONTRIB A FEDER	713				713	
65830004 COTISATIONS FEDERATION	1 591				1 591	
65830007 COTISATION QUOTE PART FEDE	854				854	
65830008 CONTRIBUTION FEDERALE	62				62	
65830013 CONTRIBUTION FEDERALE	469				469	
65830014 COTISATION CONTRIB FEDERALE	158				158	
65830015 COT ET CONTRIBUTION A FEDERAT	587				587	
65840001 COTISATIOB A L URPEP / AD	80				80	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	2 818 782		2 708 053		110 728	4.09
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	248 799		53 665		195 134	363.62

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	194 489		158 744		35 745	22.52
75540001 REFACTURATION URPEP / AD	16 717		343		16 374	NS
75540014 UR PEP PACA	8 004				8 004	
75541013 REC CLAS NEIG PAR MARSEILLE	77 150		81 861		4 711	5.76
75542013 REC CLAS NEIG SECOURS MARSEILL	13 545		9 488		4 057	42.76
75543013 REC CLAS VERTES MARSEILLE	50 594		31 290		19 303	61.69
75544013 REC CLAS VERTES SECOURS MARSEI	7 562		12 085		4 523	37.43
75545013 RECETT CLASS ROUSS FAMILL/ MAR	18 832		21 918		3 087	14.08
75546013 RECETT CLASS ROUSS BOURSE/ MAR	2 086		1 758		328	18.66
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	169 768		158 401		11 367	7.18
65541013 REVERSEMENT CLASSES NEIG PAR M	77 150		81 861		4 711	5.76
65542013 REVER CLAS NEIG SECOUR MARSEIL	13 545		9 488		4 057	42.76
65543013 REVERS CLASS VERT MARSEILLE	50 594		31 290		19 303	61.69
65545013 T PUBLIC CLASS ROUSS BOUSE/MAR	20 918		23 676		2 759	11.65
65546013 T PUBLIC CLASS VERTES BOURSE	7 562		12 085		4 523	37.43
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 820		6 867		1 047	15.25
76400006 REVEN VAL MOBILIERE PLACMT/CMP	5 566		5 566			
76800001 AUTRES PROSUITS FINANCIERS/AD	0		0		0	21.43
76800002 AUTRES PRODUITS FI/ MO	174		412		238	57.77
76800003 AUTRES PRODUITS FINANCIERS/CO	21		191		170	89.13
76800004 INTERETS FINANCIERS/SA	38		45		8	16.80
76800006 AUTRES PROD FINANCIERS/ CMP	8		591		583	98.68
76800007 AUTRES PRODUITS FINANCIERS/CLA	3		4		1	22.14
76800008 INTERETS FINANCIERS/VAC	0		0		0	22.58
76800013 INTERETS /MAR	10		57		47	82.83
76800014 AUTRES PROD FINANC./SAP	1		1		0	21.92
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	229		1 023		794	77.65
76700006 PDTS NETS/CESSION VMP/CMP	229		1 023		794	77.65
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 049</b>		<b>7 890</b>		<b>1 841</b>	<b>23.34</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 892		5 520		2 628	47.61
66100004 CHARGES D'INTERET/SA	2 892		5 520		2 628	47.61
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1				1	
66700006 CHARGES NETTES/CESS VMP/CMP	1				1	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 893</b>		<b>5 520</b>		<b>2 627</b>	<b>47.60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 156</b>		<b>2 370</b>		<b>786</b>	<b>33.16</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>220 922</b>		<b>50 951</b>		<b>169 971</b>	<b>333.60</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	17 220		12 817		4 403	34.35
77100001 PRODUITS EXCEP OP GESTION/AD			10		10	100.00
77100002 PROD EXCEP /OP GESTION//MO	0				0	
77100003 PRODT EXCEPT OPERATION GEST/CO	4		5		1	25.88
77100004 PROD EXCEPT° S/OP GESTION/SA	1 479		4 869		3 390	69.63
77100006 PROD EXCEPT S/OP GESTION/CMP	333				333	
77100007 PROD EXCEPT° S/OP GESTION/CLA			9		9	100.00
77100008 Prodt except opération gestion	63				63	
77100015 PRODUITS EXCEP/OP DE GEST°/PUY	0		1		0	82.76

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
77200001 PROD EX ANTERIEUR/AD	1 959		300		1 659	552.88
77200002 PROD /EXERCICE ANTERIEUR//MO	8 865		1 635		7 230	442.07
77200003 PROD/EXERCICE ANTER//CO	1 057		1 764		707	40.09
77200004 PROD S/ EX ANTERIEUR/SA	150		404		254	62.83
77200006 PROD EXCEP S/EX ANTER/CMP	982		431		551	127.71
77200007 PROD / EX ANTER./CLA	170		406		236	58.16
77200013 PROD EXCEPT EX ANT/ MAR	116		2 016		1 900	94.25
77200014 CHGES EXCEPT EX ANTERIEUR/ SAP	842				842	
77200015 PROD EXERC ANT/ PUY	1 201		967		234	24.24
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>11 314</b>		<b>100 514</b>		<b>89 200</b>	<b>88.74</b>
75710001 COTIS MEMBRES ADHERENTS/AD	1 129		1 372		243	17.68
75710013 ADHESION ADULTES/MAR	481		270		211	78.15
75713001 ADHESION ADULTES AUBAGNE AD	384		608		224	36.84
75720001 COTISATION MEMBRES PARTICIP/AD	831		980		149	15.20
75720013 ADHESION ELEVES/MAR	578		215		363	169.23
77500001 PRODT CESSIONS ELETES ACTIF/AD	2 411				2 411	
77500004 PCEA / SA			4 000		4 000	100.00
77520004 PROD CESS IMMO CORP / SA			87 500		87 500	100.00
77700004 QUOTE PART SUBV INV RESULT /SA	5 500		5 500			
77800006 autres prod excep/cmpp			70		70	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 534</b>		<b>113 331</b>		<b>84 797</b>	<b>74.82</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>6 148</b>		<b>8 648</b>		<b>2 500</b>	<b>28.90</b>
67100001 CHARG EXCEP° S/OP GESTION/AD			43		43	100.00
67100002 CHARG EXCEP OP GESTION/MO	1 174		52		1 122	NS
67100003 CHARG EXCEP /INDEMNITE LICE/CO	1		20		20	97.50
67100004 CHARGES EXCEPT° S/OP GEST°//SA	37		24		13	53.50
67100006 CHARGE EXCEPT° S/ OP GEST°/CMP	851		0		851	NS
67100007 CHARGE EXCEPT° S/OP GEST°/CLA	9		1		8	NS
67100008 Chge except sur opérat gestion	1				1	
67100013 CHARGE EXCEP° S/OP GESTION/MAR	4		3		1	52.42
67100014 Chge except sur opérat gestion	4				4	
67100015 CH EXCEPT OPERAT GEST/ PUY	182		163		19	11.32
67140006 CREANCES IRREC.EXERCICE/CMP	707		1 902		1 196	62.86
67200001 CHARGES AXCEPT./EX.ANTERI AD	308				308	
67200002 CHARGES EXERC ANTERIEUR/MO	417		305		112	36.70
67200003 CHARGES EX ANTERIEURS/CO	2 150		1 000		1 150	115.06
67200004 CHASRGES EX ANTERIEURS/SA	3		1 661		1 659	99.84
67200006 CHARGES EX ANTERIEURS/CMP			0		0	100.00
67200007 CHGES EX.ANTERIEURS CLA			513		513	100.00
67200008 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR/VAC	300				300	
67200013 CHGES EXCEPT EX ANTERIEUR/ MAR	3		50		47	94.80
67200014 CHQ EXCEPT/EX ANTER / SAP			1 979		1 979	100.00
67200015 CHARGES/EX. ENTERIEURS/LE PUY	0		932		932	99.98
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>			<b>7 343</b>		<b>7 343</b>	<b>100.00</b>
67500001 VNC IMMO CORP / AD			699		699	100.00
67500004 VCEAC / SA			5 643		5 643	100.00
67800006 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN/CMPP			1 000		1 000	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 148</b>		<b>15 991</b>		<b>9 842</b>	<b>61.55</b>



## **DOSSIER DE GESTION**

***TEBOUL CONSULTING***

*Impasse Pigala St Antoine*

*13015 MARSEILLE*

*04 91 65 20 73*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	1 494 385	100.00	1 599 113	100.00	104 727	6.55
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues	108		299		191	64.00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	108		299		191	64.00
+ Production vendue	1 494 385	100.00	1 599 113	100.00	104 727	6.55
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 494 385	100.00	1 599 113	100.00	104 727	6.55
- Matières premières, approvisionnements consommés	1 490	0.10	946	0.06	2 436	257.47
- Sous traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	1 495 875	100.10	1 598 167	99.94	102 291	6.40
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	1 495 767	100.09	1 597 868	99.92	102 100	6.39
- Autres achats + charges externes	858 166	57.43	859 307	53.74	1 141	0.13
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	637 601	42.67	738 560	46.19	100 959	13.67
+ Subventions d'exploitation	823 601	55.11	765 108	47.85	58 492	7.64
- Impôts, taxes et versements assimilés	100 001	6.69	94 613	5.92	5 388	5.69
- Salaires du personnel	1 188 284	79.52	1 093 700	68.39	94 584	8.65
- Charges sociales du personnel	425 758	28.49	398 525	24.92	27 233	6.83
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	252 841	16.92	83 169	5.20	169 672	204.01
+ Autres produits de gestion courante	228 957	15.32	268 105	16.77	39 148	14.60
- Autres charges de gestion courante	191 109	12.79	194 410	12.16	3 301	1.70
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	26 441	1.77	25 506	1.60	935	3.67
- Dotations aux amortissements	56 846	3.80	66 253	4.14	9 407	14.20
- Dotations aux provisions						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	245 396	16.42	50 221	3.14	195 176	388.64
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	24 721	1.65	343	0.02	24 378	NS
+ Produits financiers	6 049	0.40	7 890	0.49	1 841	23.34
- Charges financières	2 893	0.19	5 520	0.35	2 627	47.60
<b>RESULTAT COURANT</b>	217 519	14.56	47 507	2.97	170 012	357.87
+ Produits exceptionnels	25 132	1.68	109 887	6.87	84 755	77.13
- Charges exceptionnelles	6 148	0.41	15 991	1.00	9 842	61.55
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	18 983	1.27	93 896	5.87	74 913	79.78
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	198 536	13.29	46 389	2.90	244 925	527.98

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12 Nbj CA	31/12/2009	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	637 509	153.58	591 120	133.08	46 389	7.85
Résultat de l'exercice	198 536	47.83	46 389	10.44	244 925	527.98
Provisions réglementées et subventions	121 448	29.26	126 948	28.58	5 500	4.33
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>560 422</b>	<b>135.01</b>	<b>764 458</b>	<b>172.10</b>	<b>204 036</b>	<b>26.69</b>
Provisions pour risques et charges	61 496	14.81	61 496	13.84		
Emprunts et dettes assimilées	55 412	13.35	109 778	24.71	54 367	49.52
Groupes et associés	1 935	0.47	610	0.14	1 325	217.29
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>679 264</b>	<b>163.64</b>	<b>936 342</b>	<b>210.79</b>	<b>257 077</b>	<b>27.46</b>
Actif net immobilisé	462 136	111.33	491 539	110.66	29 403	5.98
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>217 129</b>	<b>52.31</b>	<b>444 803</b>	<b>100.14</b>	<b>227 674</b>	<b>51.19</b>
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	4 759	1.15	3 269	0.74	1 490	45.57
Créances usagers et comptes rattachés	176 894	42.61	182 951	41.19	6 058	3.31
Autres créances	86 333	20.80	47 320	10.65	39 014	82.45
Comptes de régularisation	29 099	7.01	30 174	6.79	1 075	3.56
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>297 085</b>	<b>71.57</b>	<b>263 714</b>	<b>59.37</b>	<b>33 371</b>	<b>12.65</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	135 720	32.70	89 676	20.19	46 045	51.35
Autres dettes	244 849	58.98	231 511	52.12	13 338	5.76
Comptes de régularisation	8 323	2.00	828	0.19	7 495	905.13
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>388 892</b>	<b>93.68</b>	<b>322 015</b>	<b>72.49</b>	<b>66 877</b>	<b>20.77</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>91 807</b>	<b>22.12</b>	<b>58 301</b>	<b>13.13</b>	<b>33 506</b>	<b>57.47</b>
Disponibilités	665 468	160.31	751 782	169.24	86 314	11.48
Concours bancaires courants	356 532	85.89	248 678	55.98	107 854	43.37
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>308 936</b>	<b>74.42</b>	<b>503 104</b>	<b>113.26</b>	<b>194 168</b>	<b>38.59</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2010	12	Exercice N-1 31/12/2009	12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>				
Résultat net comptable	198 536		46 389	
Dotations aux amortissements et provisions	56 846		66 253	
Reprises sur amortissements et provisions				
Plus ou moins-values sur cession d'actif			85 157	
Subventions d'investissements virées au résultat	5 500		5 500	
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	147 190		21 985	
Prélèvements				
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	147 190		21 985	
Cessions d'immobilisations			91 500	
Apports de l'exploitant				
Augmentation des comptes courants d'associés				
Augmentation des dettes financières				
Subventions reçues				
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	147 190		113 485	
<b>EMPLOIS FIXES</b>				
Acquisitions d'immobilisations	27 443		8 455	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Retraits de l'exploitant				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés	1 325		4 090	
Remboursements des dettes financières	54 367		45 739	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	80 485		58 284	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	227 675		55 201	



**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours	1 490		946	
Clients et comptes rattachés	6 058		26 698	
Autres créances	39 014		61 574	
Comptes de régularisation	1 075		3 623	
<b>VARIATION</b>	<b>33 371</b>		<b>85 594</b>	
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 045		93 542	
Autres dettes	13 338		115	
Comptes de régularisation	7 495		19 680	
<b>VARIATION</b>	<b>66 877</b>		<b>113 107</b>	
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	<b>33 506</b>		<b>27 513</b>	
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités	86 314		114 461	
Concours bancaires courants	107 854		142 149	
<b>VARIATION</b>	<b>194 168</b>		<b>27 688</b>	
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> <b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>	<b>227 674</b>		<b>55 201</b>	

## RATIOS DE GESTION

	31/12/2010	12mois	31/12/2009	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b>				
Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice	181 894		187 951	
Chiffre d'affaires TTC	969 799	67.52	1 014 027	66.73
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b>				
Fournisseurs x nbre jours de l'exercice	135 720		89 078	
Achats et charges externes TTC	857 495	56.98	860 055	37.29
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES</b>				
Stock approvisionnement + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice	4 759		3 269	
Achats HT	1 382	1239.55	1 245	945.27
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS</b>				
Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice				
Production HT	1 494 385		1 599 113	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
Besoins en fonds de roulement	91 807		58 301	
Chiffre d'affaires HT	1 494 385	6.14	1 599 113	3.65
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
<b>TAUX DE FONDS DE ROULEMENT</b>				
Fonds de roulement	217 129		444 803	
Besoin en fonds de roulement	91 807	236.50	58 301	762.94
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>				

**Fonction discriminante : Modèle de ALTMAN**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Fonds de roulement net A = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Actif total}}$	217 129	0.15	444 803	0.30
Actif total	1 424 688		1 507 034	
Réserves B = $\frac{\text{Réserves}}{\text{Actif total}}$	427 984	0.30	381 594	0.25
Actif total	1 424 688		1 507 034	
Excédent brut d'exploitation C = $\frac{\text{Excédent brut d'exploitation}}{\text{Actif total}}$	252 841	0.18	83 169	0.06
Actif total	1 424 688		1 507 034	
Fonds propres D = $\frac{\text{Fonds propres}}{\text{Total des dettes}}$	560 422	0.65	764 458	1.03
Total des dettes	855 944		741 749	
Chiffre d'affaires HT E = $\frac{\text{Chiffre d'affaires HT}}{\text{Actif total}}$	1 494 385	1.05	1 599 113	1.06
Actif total	1 424 688		1 507 034	
$Z = 1,2*A + 1,4*B + 3,3*C + 0,6*D + 0,9*E$		1.35		2.10

Le seuil critique est égal à 2.675

**Fonction discriminante : Modèle de COLLONGUES**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Frais de personnel A = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	1 188 284	1.86	1 093 700	1.48
	637 601		738 560	
Frais financiers B = $\frac{\text{Frais financiers}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	2 893	0.00	5 520	0.00
	1 494 385		1 599 113	
Fonds de roulement net C = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Total du bilan}}$	217 129	0.15	444 803	0.30
	1 424 688		1 507 034	
$Z = 4,98*A + 60,03*B - 11,83*C$		7.59		4.09

Si z est supérieur à 5.455 l'entreprise peut être classée dans les entreprises à risques.

Si z est inférieur à 5.455 l'entreprise peut être classée dans les entreprises saines.

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
Frais de personnel A = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	1 188 284	1.86	1 093 700	1.48
	637 601		738 560	
Résultat d'exploitation B = $\frac{\text{Résultat d'exploitation}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	245 396	0.16	50 221	0.03
	1 494 385		1 599 113	
Fonds de roulement net C = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Stocks}}$	217 129	45.63	444 803	136.06
	4 759		3 269	
$Z = 4,61*A - 22,00*B - 1,96*C$		77.22		259.16

Si z est supérieur à 3.0774 l'entreprise peut être classée dans les entreprises à risques.

Si z est inférieur à 3.0774 l'entreprise peut être classée dans les entreprises saines.

**Fonction discriminante : Modèle de CONAN & HOLDER**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
A = $\frac{\text{Excédent brut d'exploitation}}{\text{Dettes totales}}$	252 841	0.30	83 169	0.11
B = $\frac{\text{Capitaux permanents}}{\text{Passif total}}$	677 329	0.48	935 732	0.62
C = $\frac{\text{Actif circulant - Stocks}}{\text{Actif total}}$	928 694	0.65	982 052	0.65
D = $\frac{\text{Frais financiers}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	2 893	0.00	5 520	0.00
E = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	1 188 284	1.86	1 093 700	1.48
$Z = 24*A + 22*B + 16*C - 87*D - 10*E$		5.01		6.29

Score moyen des entreprises	Valeur du score	Situation de l'entreprise	Probabilité de défaillance
entreprises saines	16	bonne situation	10 %
	15		15 %
	14		20 %
	13		25 %
	12		30 %
	11		40 %
	10		45 %
score moyen	9	zone de prudence	50 %
	8		55 %
	7		60 %
	6		65 %
	5		70 %
entreprises défaillantes	4	situation dangereuse	75 %
	3		80 %
	2		85 %
	1		90 %
	0		
	- 1		
	- 2		
- 3			
- 4			
- 5			