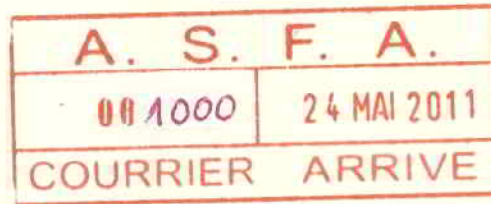


ASSOCIES :

Gilbert HOUPIART-DUPRE
Abdoullah MOLLAN
Michel MOUNAVARALY
Guy MARIA
Didier de LAUNAY
Pierre-Alain FRECAUT
Jocelyne ATIVE



M. PASTIN

Denise (F)

ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE

« ASFA »

Association régie par la Loi 1901

SIEGE SOCIAL : 60, rue Bertin
97400 SAINT DENIS

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

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2010**

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

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2010**

Aux Membres,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

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

Le tableau des provisions figurant en page 13 de l'annexe des comptes fait état des mouvements et soldes des différentes provisions. Nos travaux ont consisté à apprécier le bien fondé des mouvements et des soldes de ces provisions, notamment concernant les dotations et reprises :

- des provisions pour renouvellement d'immobilisations,
- des fonds dédiés.

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

III. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 29 avril 2011

**Pour la Société Conseil & Audit HDM
Commissaire aux Comptes**



G. HOUPIART-DUPRE.

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2010 au 31 déc 2010			Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	377 904	289 380	88 525	134 243
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 369 550	1 792	6 367 758	6 368 813
Constructions	55 116 371	15 863 912	39 252 459	40 766 230
Installations techniques, matériel et outillage	4 768 519	3 517 195	1 251 324	1 332 322
Autres immobilisations corporelles	4 777 102	3 292 418	1 484 683	1 535 610
Immobilisations corporelles en cours	9 224 282		9 224 282	1 787 551
Avances et acomptes	1 582 649		1 582 649	211 760
Immobilisations financières (2)				
Participations	11 310		11 310	11 310
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 397		80 397	52 267
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL I	82 308 281	22 964 697	59 343 584	52 200 302
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	512 227		512 227	387 745
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 976		15 976	762
Créances (3)				
Redevables et comptes rattachés	3 129 283	144 615	2 984 668	3 009 210
Autres créances de fonctionnement	1 249 202		1 249 202	1 478 166
Autres créances diverses	1 708 266		1 708 266	1 273 823
Valeurs mobilières de placement	8 677 002		8 677 002	9 959 523
Disponibilités	1 699 727		1 699 727	3 321 519
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (3)	178 316		178 316	168 967
TOTAL II	17 169 999	144 615	17 025 384	19 599 714
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion - Actif V				
TOTAL GENERAL I A V	99 478 280	23 109 312	76 368 967	71 800 016
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an	26 050		26 050	1 071
(3) Dont à plus d'un an				

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Bilan Général - Passif	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009
FONDS ASSOCIATIFS & ASSIMILES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 330 743	15 191 442
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (1)	695 276	852 250
Situation nette	16 026 019	16 043 692
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 872 043	1 872 043
Ecarts de réévaluation		
Réserves	8 789 518	8 382 466
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	972 839	488 710
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées	7 753 603	7 589 278
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
Autres fonds associatifs	19 388 003	18 332 497
TOTAL I	35 414 022	34 376 189
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Fonds dédiés	520 950	620 869
Provisions pour risques	240 600	335 046
Provisions pour charges	3 133 012	3 039 257
TOTAL II	3 894 562	3 995 173
DETTES (2)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)	26 721 069	25 872 187
Emprunts et dettes financières divers	616 054	638 623
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		44 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 273 353	1 272 161
Dettes fiscales et sociales	3 802 607	3 081 288
Autres dettes de fonctionnement	207 465	50 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 261 940	1 401 978
Autres dettes diverses	1 313 497	283 562
COMPTES DE REGULARISATION (2)		
Produits constatés d'avance	864 398	783 932
TOTAL III	37 060 383	33 428 653
Ecarts de conversion - Passif	IV	
TOTAL GENERAL I A IV	76 368 967	71 800 016
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs	645 406	827 877
Résultat associatif	49 870	24 373
(2) Dont à plus d'un an	25 266 572	23 495 426
Dont à moins d'un an	11 793 811	9 933 227
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	626	3 626

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	5 460	40 301
Produits des prestations de services principales	37 314 353	36 108 653
Production vendue d'autres biens et services	240 931	252 356
Produits principaux	37 560 745	36 401 311
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	477 096	541 112
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	408 402	435 987
Autres produits de gestion courante	392 592	726 492
PRODUITS D'EXPLOITATION I	38 838 835	38 104 902
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises ± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures ± Variation de stocks	1 156 532	1 117 602
Autres achats et charges externes (a)	6 253 932	5 991 902
Impôts, taxes et versements assimilés	1 546 450	1 404 029
Salaires et traitements	17 693 073	16 348 773
Charges sociales	8 128 175	7 185 121
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	2 791 484	2 255 035
Dotations aux provisions sur actif circulant	144 615	56 433
Dotations aux provisions pour risques et charges	208 289	240 549
Autres charges de gestion courante	72 643	7 635
CHARGES D'EXPLOITATION II	37 995 193	34 607 078
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	843 642	3 497 824
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Produits attribués ou charges transférées III	3 468 874	3 571 273
Charges supportées ou produits transférés IV	3 468 874	3 571 273
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé	7	8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	48 808	46 758
Reprises sur provisions et transferts de charges		138 008
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	24 625	74 618
PRODUITS FINANCIERS V	73 439	259 392
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	574 816	563 411
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		138 799
CHARGES FINANCIERES VI	574 816	702 211
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	<501 377>	<442 819>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-IV)	342 265	3 055 005

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	89 786	112 903
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 380	15 501
Reprises sur provisions - Transferts de charges	1 111 098	626 759
PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	1 232 264	755 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	109 446	251 080
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	86 010	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	675 504	2 701 412
CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	870 959	2 952 492
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	361 304	<2 197 329>
Impôts sur les bénéfices IX	8 293	5 426
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 613 412	42 690 730
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	42 918 136	41 838 481
RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)	695 276	852 250
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	13 066	25 043
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		
(a) Dont redevances de crédit bail :		
immobilier		
mobilier		8 097

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS Nature	Produites Note n°	Non produites	
		Non significatives ou sans objet	Non applicables
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2° A.II.2		
2 Provisions			
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant	
4 Etat des échéances des créances et dettes			
Dont dettes garanties par des sûretés réelles	A.II.4.1° A.II.4.2°		
5 Engagements financiers	A.II.5		
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Non significatif	
7 Tableau des filiales et participations			Non applicable
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation		Néant	
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités			
12 assimilées	A.II.12		
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions, honoraires des commissaires aux comptes	A.II.14		
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			Non applicable
17 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique			Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié	A.II.18		
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
III - AUTRES INFORMATIONS			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance	A.III.23.1°		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance	A.III.23.4°		
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail		Néant	
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. - Règles et conventions :**

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (Cfr tableau « Provisions »).

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

Produits et charges exceptionnels,**Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs**

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

3. - Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -**Droit individuel à la formation :**

Les droits individuels à la formation (DIF) acquis au titre des deux derniers exercices s'établissent à :

- 2010 : 32 609 heures,
- 2009 : 35 032 heures,
- Variation : - 2423 heures.

Autres informations :

L'Association a perçu de l'ARS d'une subvention de 1 012 k€ qu'elle a charge de reverser ultérieurement une association mahoraise. Cette subvention a été enregistrée dans un compte de créateur divers

Une pénalité sur marché de travaux d'un montant de 285 k€ n'a pas été constatée en produits en attendant le dénouement du litige né à cette occasion.

Dans le cadre d'un litige sur marché de travaux, l'expert désigné a estimé la pénalité éventuelle à la charge de l'Association à la somme de 83 k€. Cette pénalité éventuelle n'a pas été fait l'objet d'une provision.

Présentation :

Hormis les conséquences des observations qui précèdent, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises
 Sur ventes de produits fabriqués
 Sur travaux
 Sur prestations de services
 Sur produits des activités annexes
 Sur reprises
 sur amortissements
 sur provisions
 Sur transferts de charges d'exploitation

1.2 - CHARGES

13 066

Sur achats de marchandises
 Sur achats stockés de matières et approvisionnements
 Sur achats d'études et de prestations de services
 Sur achats de matériels, équipements et travaux
 Sur achats non stockés de matières et fournitures
 Sur services extérieurs
 Sur autres services extérieurs
 Sur impôts, taxes et versements assimilés
 Sur charges de personnel
 Sur autres charges de gestion courante
 Sur dotations
 aux amortissements
 aux provisions

159

3 842

8 435

630

2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

2.1 - PRODUITS :

1 232 264

Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

89 786

Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes
 Libéralités perçues
 Rentrées sur créances amorties
 Subventions d'équilibre
 Dégrèvements d'impôts
 Autres

66 500

23 286

Produits exceptionnels sur opérations en capital

31 380

Produits des cessions d'éléments d'actif
 immobilisations incorporelles
 immobilisations corporelles
 immobilisations financières
 autres éléments d'actif
 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
 Autres

31 380

Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

1 111 098

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)
 amortissements dérogatoires
 provisions spéciale de réévaluation
 plus-values réinvesties
 Reprises sur provisions règlementées (stocks)
 Reprises sur autres provisions règlementées
 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels
 Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

1 111 098

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

2.2 - CHARGES	870 959	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	109 446	
Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		130
non déductibles		
Dons, libéralités		6 900
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		2 664
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres		99 751
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	86 010	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		86 010
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	675 504	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions règlementées (stocks)		
Dotations aux autres provisions règlementées		675 504
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	417 683	4 710		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	417 683	4 710		
Terrains	6 369 550			
Constructions :				
Sur sol propre	48 341 797	42 874		
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 448 889	378 580		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 079 771	369 381		980
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	817 897	197 279		58 350
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 790 474	132 872		
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses	19 486			
Immobilisations corporelles en cours	1 787 551	7 436 731		
Avances et acomptes	211 760	1 430 219		<59 330>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 867 175	9 987 936		
Participations, créances rattachées à des participations	11 310			
Autres titres immobilisés	196			
Prêts; autres immobilisations financières	52 267	29 201		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	63 773	29 201		
TOTAL GENERAL	73 348 632	10 021 846		

IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		44 489	377 904	377 904
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		44 489	377 904	377 904
Terrains			6 369 550	6 369 550
Constructions :				
Sur sol propre		514	48 384 157	48 384 157
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		95 255	6 732 214	6 732 214
Installations techniques, matériel et outillage industriels	424 331	257 282	4 768 519	4 768 519
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	27 945	28 317	1 017 263	1 017 263
Matériel de bureau et informatique, mobilier		182 993	3 740 353	3 740 353
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses			19 486	19 486
Immobilisations corporelles en cours			9 224 282	9 224 282
Avances et acomptes			1 582 649	1 582 649
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	452 276	564 361	81 838 474	81 838 474
Participations, créances rattachées à des participations			11 310	11 310
Autres titres immobilisés			196	196
Prêts; autres immobilisations financières		1 071	80 397	80 397
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 071	91 903	91 903
TOTAL GENERAL	452 276	609 921	82 308 281	82 308 281

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations		
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	283 440	50 428		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	283 440	50 428		
Terrains	737	1 055		
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui	11 259 389	1 649 618		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 774 488	275 650		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 738 029	387 018		
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses	534 589 2 557 658	152 262 275 454		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 864 889	2 741 056		
TOTAL GENERAL	21 148 330	2 791 484		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	44 489	289 380		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 489	289 380		
Terrains		1 792		
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui	406	12 908 601		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	94 827	2 955 311		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	607 851	3 517 195		
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses	45 812 181 733	641 039 2 651 379		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	930 628	22 675 318		
TOTAL GENERAL	975 116	22 964 697		

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice			Montant net à la clôture de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes d'émission des obligations				

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées	7 589 278	799 379	635 054	7 753 603
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 589 278	799 379	635 054	7 753 603
Fonds dédiés à la compensation des amortissements				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	620 869	530 082	630 001	520 950
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
FONDS DEDIES	620 869	530 082	630 001	520 950
Provisions pour litiges	335 046		94 446	240 600
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 039 257	208 289	114 535	3 133 012
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES	3 374 304	208 289	208 981	3 373 612
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	56 433	144 615	56 433	144 615
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	56 433	144 615	56 433	144 615
TOTAL GENERAL	11 640 884	1 682 365	1 530 469	11 792 780
Dont dotations et reprises	d'exploitation	352 904	265 414	
	financières			
	exceptionnelles	241 300	539 176	
	fonds dédiés	434 204	571 922	

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	80 397	26 050	54 347
Clients douteux ou litigieux	144 615	144 615	
Autres créances clients	2 984 668	2 984 668	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	934 296	934 296	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	314	314	
Etat, divers	1 617 182	1 617 182	
Groupe et associés			
Autres créances diverses	421 653	421 653	
Charges constatées d'avance	178 316	178 316	
TOTAL	6 361 440	6 307 093	54 347

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine	141 431	141 431		
à plus de deux ans à l'origine	26 579 638	1 313 066	5 015 279	20 251 293
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)	616 054	616 054		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 273 353	1 273 353		
Personnel et comptes rattachés	1 181 081	1 181 081		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 532 453	2 532 453		
Etat, impôts sur les bénéfices	7 965	7 965		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	89 072	89 072		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 261 940	2 261 940		
Groupe et associés				
Autres dettes diverses	1 512 997	1 512 997		
Produits constatés d'avance	864 398	864 398		
TOTAL	37 060 383	11 793 811	5 015 279	20 251 293

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 164 915

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 2 310 715

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Association Saint Francois d'Assise

A.II.4.2°

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

DETTES GARANTIES	Garanties consenties	Montant résiduel des dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	Hypothèque	757 159

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

ENGAGEMENTS FINANCIERS

CATEGORIES D'ENGAGEMENT	ENGAGEMENTS DONNES					
	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions Effets escomptés non échus Engagements en matière de pensions Crédit-bail, redevances restant à couvrir Autres engagements donnés	757 159					757 159
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	757 159					757 159

CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS RECUS					
	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals,cautions et garanties Crédit-bail, engagements reçus pour utilisation de biens Autres engagements reçus	12 814 394					12 814 394
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	12 814 394					12 814 394

Association Saint Francois d'Assise

A.II.12.

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES

Aux termes de la convention collective applicable à l'Association, les salariés partant en retraite ont droit à une indemnité de départ dont le montant est fonction de l'ancienneté et de la dernière rémunération du salarié concerné.

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'Entreprise à la date de clôture ont été évalués comme suit :

Fraction correspondant aux rémunérations :

2 080 380 €

Fraction correspondant aux chages sur salaires :

1 052 632 €

Total 3 133 012 €

L'intégralité de la charge correspondant aux droits évalués est comptabilisée à la clôture pour leur valeur courante. Cette provision n'est pas actualisée.

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Rémunération des dirigeants(Code de commerce Art. R123-198^{1°} et PCG Art. 531-3)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Variations	
			€	%
Organes d'administration				
Organes de surveillance				
Organes de direction	499 067	539 963	<40 896>	<7.57%>
Total	499 067	539 963	<40 896>	<7.57%>

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

(Article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Variations	
			€	%
Salaires et avantages en nature	330 823	450 669	<119 847>	<26.59%>
Total	330 823	450 669	<119 847>	<26.59%>

Honoraires des commissaires aux comptes

(Code de commerce Art. R123-198-9°)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Variations	
			€	%
Au titre du contrôle légal des comptes	44 167	42 663	1 503	3.52%
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes		8 680	<8 680>	<100.00%>
Total	44 167	51 343	<7 177>	<13.98%>

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Ventilation des effectifs

Catégories	Exercice du	Exercice du	Variations	
	du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	€	%
Personnel permanent				
Travailleurs des Esat et emplois aidés				
Employés	372.31 s	332.87 s	39.44 s	11.85%
Agents de maîtrise				
Cadres	55.05 s	51.28 s	3.77 s	7.36%
Fonctionnaires détachés	1.00 s	1.00 s		
Sous-total	428.36 s	385.15 s	43.21 s	11.22%
Personnel temporaire				
Travailleurs des Esat et emplois aidés	15.26 s	21.36 s	<6.10 s>	<28.57%>
Employés	27.91 s	35.72 s	<7.81 s>	<21.87%>
Agents de maîtrise				
Cadres	2.03 s	0.92 s	1.11 s	120.12%
Fonctionnaires détachés	1.00 s	1.00 s		
Sous-total	46.20 s	59.01 s	<12.81 s>	<21.71%>
Personnel mis à disposition				
Travailleurs des Esat et emplois aidés				
Employés				
Agents de maîtrise				
Cadres				
Fonctionnaires détachés				
Sous-total				
Total	474.56 s	444.16 s	30.40 s	6.84%

Association Saint Francois d'Assise

A.III.23.1°

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

COMPTES DE REGULARISATION

I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	1 258
Loyers et charges locatives	829
Contrats d'entretien ou de maintenance	27 257
Primes d'assurances	129 926
Services extérieurs divers	9 656
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	
Frais postaux et frais de télécommunications	3 452
Services bancaires et assimilés	352
Autres services extérieurs divers	884
Autres:	
Fournitures non stockées	726
Redevances, brevets, concessions	3 977
TOTAL	178 316

Association Saint Francois d'Assise

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

COMPTES DE REGULARISATION

III - PRODUITS A RECEVOIR

Immobilisations financières

Intérêts courus à recevoir

Créances clients et comptes rattachés

328 428

Intérêts courus à recevoir

Factures à établir

328 428

Autres créances

1 819 567

Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus

9 675

Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir

Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:

103 148

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir

Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir

1 617 182

Groupe et associés, intérêts courus à recevoir

Autres débiteurs, produits à recevoir

89 563

Comptes financiers

2 980

Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir

2 980

Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir

387

Association Saint Francois d'Assise

A.III.23.4°

Exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

COMPTES DE REGULARISATION

IV - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Travaux	
Etudes	
Prestations de services	
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	
Commissions et courtages	
Locations diverses	
Mises à disposition de personnel facturées	
Subventions d'exploitation	
Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	
Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles	
Autres:	
Formation continue, excédents restant à imputer	830 235
Produits financiers perçus d'avance	5 093
Produits activités annexes	17 920
Contributions exceptionnelles	11 150
TOTAL	864 398

Entreprise

A.III.23.5°

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

COMPTES DE REGULARISATION

V - CHARGES A PAYER

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141 431	
Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		140 805
Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		626
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts courus à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 997	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		175 997
Dettes fiscales et sociales	1 914 591	
Personnel et comptes rattachés		1 169 818
dettes provisionnées pour congés à payer		1 115 391
dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion		
autres charges à payer		54 428
Organismes sociaux et comptes rattachés		697 872
charges sociales sur congés à payer		556 312
autres charges à payer		141 560
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
T.C.A. sur factures à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer		46 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	790 864	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		790 864
Autres dettes diverses		
Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Créditeurs divers; charges à payer		