

Serge ROGAZZO

COMMISSAIRE AUX COMPTES AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE GRENOBLE

**6, Impasse de BONNE
05000 GAP**

Tél. : 06 07 15 71 08 - Fax : 04 92 56 50 11

ASSOCIATION RIO VERT

SIEGE SOCIAL : 650 AVENUE DE MARSEILLE

05100 LA SAULCE

Exercice du 1^{er} Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

Mr Serge ROGAZZO
Expert- Comptable
Commissaire aux Comptes
6, Impasse de Bonne
05000 GAP

**ASSOCIATION
RIO VERT**

650 Avenue de Marseille
05110 La SAULCE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS Le 31 DECEMBRE 2010

Aux adhérents

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 22 Juin 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association Rio Vert tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note Provision pour charges Titre IV « **Principes, règles et méthodes comptables** » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de cette Provision réglementée de l'établissement Rio Vert. Je me suis assuré que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. – Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GAP

Le 09/Juin/2011

Le Commissaire aux Comptes

Serge ROGAZZO



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	74 640	58 731	15 909	15 091
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 669 416	284 000	1 385 416	1 385 416
	Constructions	6 660 361	484 699	6 175 662	546 240
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	643 801	374 454	269 347	121 059
	Autres immobilisations corporelles	1 135 554	775 935	359 619	108 155
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	5 707 564		5 707 564	5 713 249
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 298		2 298	1 086	
Prêts					
Autres immobilisations financières	57 885		57 885	50 292	
TOTAL (I)	15 951 517	1 977 819	13 973 699	7 940 588	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	10 812		10 812	9 505
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	506 582	2 024	504 558	381 031
	Autres créances	989 388		989 388	812 166
Valeurs mobilières de placement	2 561 830		2 561 830	102 662	
Disponibilités	265 467		265 467	3 506 914	
Charges constatées d'avance	156 386		156 386	159 991	
TOTAL (II)	4 490 464	2 024	4 488 441	4 972 267	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	20 441 982	1 979 843	18 462 139	12 912 855	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			13 285	2 164	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Engagements nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents		- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2010

31/12/2009

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	989 181	943 629
	Report à nouveau	946 315	923 619
	Résultat de l'exercice	(188 729)	68 249
	Total des fonds propres	1 746 767	1 935 497
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 351 861	524 459	
Provisions réglementées	492 742	500 000	
Total des autres fonds associatifs	1 844 603	1 024 459	
Total des fonds associatifs	3 591 370	2 959 955	
Provisions			
Provisions pour risques	47 695		
Provisions pour charges			
Total des provisions	47 695		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 207 673	7 484 467
	Emprunts et dettes financières divers	29 511	65 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 710	330 901
	Dettes fiscales et sociales	1 000 582	846 817
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	285 983	1 117 391	
Autres dettes	17 268	57 674	
Produits constatés d'avance	23 347	50 128	
Total des dettes	14 823 074	9 952 900	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	18 462 139	12 912 855	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(188 729,07)	68 248,52	
(1) Dont à moins d'un an	2 079 281	2 773 060	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	97 612	1 114	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 215 517	2 228 953
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	26 781	26 154
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 740	18 029
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	144 837	615 283
	Autres produits	4 293 935	3 948 048
	Total des produits d'exploitation	6 682 809	6 836 467
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	448 598	490 698
	Variation de stock	(1 307)	(5 901)
	Autres achats et charges externes	1 568 400	1 537 127
	Impôts, taxes et versements assimilés	358 721	356 048
	Rémunération du personnel	2 940 600	2 876 524
	Charges sociales	938 505	839 874
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	287 640	155 426
	Dotations aux provisions	107	253 541
	Autres charges	37 161	15 496
	Total des charges d'exploitation	6 578 425	6 518 832
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		104 384
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 127	138 604
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	297 875	271 663
2 - RESULTAT FINANCIER		(294 748)	(133 059)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(190 364)	184 577
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	64 464	6 851
	Charges exceptionnelles	62 830	123 179
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 635	(116 328)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		6 750 401	6 981 922
TOTAL DES CHARGES		6 939 130	6 913 674
EXCEDENT ou DEFICIT		(188 729)	68 249
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 18 462 139 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 6 750 401 euros et un total charges de 6 939 130 euros, dégageant ainsi un résultat de -188 729 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2010 et finit le 31/12/2010.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Cependant, au cours de l'exercice 2010 une nouvelle codification a été mise en place afin de simplifier dans l'avenir la lecture des comptes. Sur cet exercice des reclassements entre sous-comptes ont été réalisés, sans pour autant affecter la présentation globale des comptes.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux recommandations de la CNCC, et compte tenu du principe de continuité

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'exploitation et de la position prise par la Direction des Hôpitaux, la créance article 58 détenue envers la CPAM a été positionnée en immobilisation financière. Cette créance est née le 1er janvier 1985 suite à la réforme instituant le financement par voie de dotation globale annuelle.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision pour charges titre 4

La DDASS a versé pour l'année 2008 et 2009 au Centre Médical le Rio Vert une somme totale de 500 000 € au titre des mesures nouvelles sous la rubrique "CRE soutien"; cette dotation complémentaire a pour objet de couvrir les dépenses supplémentaires liées à la nouvelle construction (intérêts sur emprunt et dotations aux amortissements).

Ce crédit serait reconductible jusqu'à la mise en place de la tarification à l'activité.

Sur les exercices 2008 et 2009, l'immeuble étant en cours de construction et l'excédent d'emprunt

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

étant placé (les produits financiers de placement couvrent en grande partie les intérêts sur emprunt) il a été constitué une provision pour charges à payer au titre de l'article 4.

Au titre de l'exercice 2010, cette provision fait l'objet d'une reprise partielle à hauteur de 7 258 €, pour faire face aux dépenses non couvertes. Le solde de cette provision s'élève à la date de clôture de l'exercice à 492 742 €.

Provision pour engagement d'indemnité de départ à la retraite

Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée au passif du bilan et aucun contrat d'assurance "indemnité fin de carrière" n'a été souscrit par l'association. La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de **dette actuarielle**.

Cette méthode consiste à :

- ✓ Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- ✓ Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- ✓ Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 6,2 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2010 s'élève à 144 381 euros.

Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice

NEANT

Personnes les mieux rémunérées

Il a été versé au trois personnes les mieux rémunérées la somme globale de 240 065 €

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

INFORMATION RELATIVE AU DIF

Au 31 décembre 2010, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 6 305.

Ces heures n'ont pas donné lieu à demande de formation.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 965		16 675			74 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 965		16 675			74 640

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Terrains	1 669 416					1 669 416
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui			2 412 405			2 412 405
	instal. agencet aménagement	926 650		121 940			121 940
	Instal technique, matériel outillage industriels	494 633		3 199 366			4 126 016
	Instal., agencement, aménagement divers	546 465		149 168			643 801
	Matériel de transport	37 466			34 644		511 821
	Matériel de bureau, mobilier	243 338		27 500		19 000	45 966
	Emballages récupérables et divers			334 429			577 767
	Immobilisations corporelles en cours	5 713 249		2 827 269	2 832 954		5 707 564
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 631 216		9 072 076	2 867 598	19 000	15 816 695

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 086		1 212			2 298
	Prêts et autres immobilisations financières	50 292		1 146 497		1 138 904	57 885
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 378		1 147 709		1 138 904	60 183

	TOTAL	9 740 559		10 236 460	2 867 598	1 157 904	15 951 517
--	--------------	------------------	--	-------------------	------------------	------------------	-------------------

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	42 874	47 846	31 990	58 731
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 874	47 846	31 990	58 731
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui		43 962		43 962
	instal. agencement aménagement	380 410	121 940		121 940
	Instal technique, matériel outillage industriels	373 574	880	61 613	318 796
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	477 787		11 477	466 311
	Matériel de transport	11 684	7 040	8 481	10 243
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	229 642	69 739		299 381
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 473 097	243 562	81 571	1 635 088	
TOTAL		1 515 972	291 408	113 561	1 693 819

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres	500 000		7 258	492 742
	PROVISIONS REGLEMENTEES	500 000		7 258	492 742
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres		47 695		47 695
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		47 695		47 695
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	284 000			284 000
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	3 541	107	1 624	2 024
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		287 541	107	1 624	286 024
TOTAL GENERAL		787 541	47 803	8 882	826 461
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 47 695	1 624	

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	57 885	13 285	44 599
	Clients douteux ou litigieux	2 891	2 891	
	Autres créances clients	503 690	503 690	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 681	5 681	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	555 486	555 486	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	428 222	428 222	
	Charges constatées d'avances	156 386	156 386	
TOTAL DES CREANCES		1 710 241	1 665 641	44 599
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	97 612	97 612		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 110 061	366 268	2 409 468	10 334 325
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	29 511	29 511		
	Fournisseurs et comptes rattachés	258 710	258 710		
	Personnel et comptes rattachés	217 339	217 339		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	445 174	445 174		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	337 923	337 923		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	147	147		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	285 983	285 983		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	17 268	17 268		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	23 347	23 347			
TOTAL DES DETTES		14 823 074	2 079 281	2 409 468	10 334 325
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 870 021			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		302 398			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Produits à recevoir		584 480
Autres créances clients <i>CLIENTS A RECEVOIR</i>	164 015	164 015
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>SUBVENTIONS D'INVEST.A RECEV.</i>	726 419 738	420 465

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Charges à payer		534 607
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		60 199
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>60 199</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		72 083
<i>FOURNISSEURS A PAYER</i>	<i>72 083</i>	
Dettes fiscales et sociales		402 324
<i>DETTES PROV CONGES PAYES</i>	<i>198 737</i>	
<i>PROVISIONS REPOS SUP RTT</i>	<i>6 428</i>	
<i>PROVISIONS REPOS SUP RTT</i>	<i>1 606</i>	
<i>CHARGES / CONGES PAYES</i>	<i>84 467</i>	
<i>CHARGES / CET</i>	<i>2 682</i>	
<i>CAHRGES / REPOS</i>	<i>652</i>	
<i>CH A PAYER ORGANISMES SOCIAUX</i>	<i>107 752</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			156 386
Assurances		133 910	
Documentation publicité		3 108	
Locations mobilières		4 198	
Fuel		1 241	
Entretien et maintenance		8 423	
Divers et formations		4 221	
Abonnements téléphoniques		1 286	
Sacen cacic abonnements téléphonique			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			156 386

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION subvention formation pluriannuelle		23 347	23 347
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			23 347

--

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2010
Emprunt capital	Privilège prêteur de denier (article 2103 ^c -2 ^e cc)	CIC	1 000 000	617 530
Emprunt intérêts	affectation hypothécaire	CIC	331 438	107 644
Emprunt	Privilège prêteur de deniers bât+terrain section D	Caisse d'Epargne	1 602 564	
Emprunt	Hypothèque conventionnelle de rang 1 section D	Caisse d'Epargne		
+	Hypothèque conventionnelle de rang 2 section A	Caisse d'Epargne	4 897 436	
		TOTAL	7 831 438	725 173

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2010
VALEUR D'ORIGINE					53 900	53 900
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				19 727	19 727
	Redevances Exercice				15 595	15 595
	TOTAL				35 322	35 322
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 595	15 595
	entre 1 et 5 ans				16 426	16 426
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				32 021	32 021
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				539	539
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				539	539
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2010	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautionnement de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse des dépôts et Consignation par le Conseil Général des Hautes Alpes à hauteur de 100% (capital et intérêts) (délibération du 16/10/2007)			7 100 000
Engagements de crédit-bail			7 100 000
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			7 100 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			