

ASS SOCIO EDUC.DU COMMINGES
37 Boulevard Beptmale
31800 SAINT-GAUDENS

COMPTES ANNUELS

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

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2010 Brut	Amortis. Provisions	Net	31/12/2009 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 977	8 959	3 018	2 026
	Autres immobilisations corporelles	76 532	62 303	14 229	22 813
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 075		1 075	1 075
	TOTAL (I)	**89 584**	**71 262**	**18 322**	**25 914**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	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				
	Autres créances	6 081		6 081	6 009
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	319 909		319 909	255 857
	Charges constatées d'avance	669		669	817
	TOTAL (II)	**326 659**		**326 659**	**262 683**
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	**416 243**	**71 262**	**344 981**	**288 597**

(1) dont droit au bail — 1 075 — 1 075

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Cabinet Pierre KUPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31310 LABEGE

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	26 287	26 287
	Report à nouveau	(38 489)	(38 489)
	Résultat de l'exercice	**38 875**	**41 024**
	Total des fonds propres	**26 673**	**28 822**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	133 065	92 040
	- 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		
	Provisions réglementées	3 366	3 366
	Total des autres fonds associatifs	**136 431**	**95 406**
	Total des fonds associatifs	**163 103**	**124 229**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	53 256	57 054
	Total des provisions	**53 256**	**57 054**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	28 452	6 780
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**28 452**	**6 780**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 798	53 322
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 220	11 013
	Dettes fiscales et sociales	86 152	36 199
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**100 170**	**100 535**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**344 981**	**288 597**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	38 874,57	41 024,32
	(1) Dont à moins d'un an	97 610	93 737
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		42 469
	ENGAGEMENTS DONNES		

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissariat aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - Allée des Nymphéas

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en **euros**		01/01/2010 31/12/2010 12 mois		01/01/2009 31/12/2009 12 mois		Variations	%
Total des produits de fonctionnement		**546 991**	*100,00*	**512 306**	*100,00*	**34 685**	*6,77*
Prestations de services		**2 400**	*0,44*	**2 400**	*0,47*		
70800100	PDTS ACT.ANNEXES ATEL.RELAIS	2 400	*0,44*	2 400	*0,47*		
Subventions d'exploitation		**526 383**	*96,23*	**490 602**	*95,76*	**35 781**	*7,29*
74100100	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	516 333	*94,39*	486 752	*95,01*	29 581	*6,08*
74200100	SUBVENTION VVV	4 000	*0,73*			4 000	
74300100	MAIRIE CDP	3 850	*0,70*	3 850	*0,75*		
74880100	VALORISATION LOCAL MONTREJEAU	2 200	*0,40*			2 200	
Dons		**5 162**	*0,94*	**5 402**	*1,05*	**(240)**	*-4,45*
75810100	PARTICIPATIONS RECUES CDP	5 162	*0,94*	5 402	*1,05*	(240)	*-4,45*
Cotisations		**107**	*0,02*	**31**	*0,01*	**76**	*245,16*
75600100	COTISATIONS DES ADHERENTS	107	*0,02*	31	*0,01*	76	*245,16*
Autres produits de gestion courante		**4 797**	*0,88*	**3 142**	*0,61*	**1 655**	*52,66*
75800100	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	3 013	*0,55*	2 352	*0,46*	661	*28,12*
75830100	REMBOURSEMENT DE FRAIS	1 784	*0,33*	790	*0,15*	993	*125,68*
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		**8 143**	*1,49*	**10 729**	*2,09*	**(2 585)**	*-24,10*
78170000	REPRISE SPROV RETRAITE	3 798	*0,69*			3 798	
79100100	TRANSFERT DE CHARGES CDP	860	*0,16*	4 459	*0,87*	(3 599)	*-80,72*
79120100	TRANSFERT CHARGES CAB-BV	3 156	*0,58*	6 020	*1,18*	(2 864)	*-47,57*
79130100	TRANSFERT CHARGES IJSS	329	*0,06*	250	*0,05*	80	*31,93*
Total des charges de fonctionnement		**489 305**	*89,45*	**496 386**	*96,89*	**(7 081)**	*-1,43*
Autres achats et charges externes		**91 098**	*16,65*	**94 520**	*18,45*	**(3 422)**	*-3,62*
60611100	EAU CDP	175	*0,03*	266	*0,05*	(91)	*-34,31*
60612100	ELECTRICITE CDP	2 822	*0,52*	1 945	*0,38*	877	*45,09*
60614100	CARBURANT	3 420	*0,63*	2 858	*0,56*	562	*19,67*
60621100	PHARMACIE CDP	64	*0,01*	86	*0,02*	(23)	*-26,16*
60623100	ALIMENTATION CDP	4 735	*0,87*	4 481	*0,87*	254	*5,68*
60630100	PETIT MATERIEL CDP	4 040	*0,74*	4 820	*0,94*	(780)	*-16,18*
60640100	FOURN.BUREAU CDP	4 218	*0,77*	2 623	*0,51*	1 596	*60,84*
60670100	ACHMATE ET FOURN SOCI EDU CDP	3 118	*0,57*	1 232	*0,24*	1 886	*153,16*
60680100	ACHATS DIVERS CDP			138	*0,03*	(138)	*-100,00*
61120100	SORTIES CDP	6 563	*1,20*	5 466	*1,07*	1 097	*20,06*
61220100	VACANCES SORTIES HEBERGEMENT	8 222	*1,50*	9 055	*1,77*	(833)	*-9,20*
61321100	LOCATIN LOCAL CDP	14 955	*2,73*	13 068	*2,55*	1 887	*14,44*
61510100	MAINTENANCE ORDINATEUR	1 615	*0,30*	1 106	*0,22*	509	*46,02*
61520100	ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER CDP			13 362	*2,61*	(13 362)	*-100,00*
61530100	ENTRETIEN LOCAUX MENAGE	1 265	*0,23*	209	*0,04*	1 056	*506,00*
61552100	ENTRETIEN VEHICULE CDP	2 735	*0,50*	1 024	*0,20*	1 711	*167,04*
61558100	ENTRETIEN AUTRE MATERIEL			180	*0,04*	(180)	*-100,00*
61600100	PRIME ASSURANCE CDP	3 321	*0,61*	3 003	*0,59*	318	*10,59*
61810100	DOCUMENTATION CDP	503	*0,09*	375	*0,07*	128	*34,13*
61830100	DOCUMENTATION TECHN	339	*0,06*	685	*0,13*	(346)	*-50,52*
61850100	COLLOQUES SEMINAIRE CDP	390	*0,07*	1 118	*0,22*	(728)	*-65,13*
61851100	FRAIS FORMATION PERSONNEL	591	*0,11*	4 529	*0,88*	(3 938)	*-86,95*
62110100	REMUNERATION PERSONNEL INTERIM	1 900	*0,35*	3 231	*0,63*	(1 331)	*-41,19*
62260100	HONORAIRES CDP	7 211	*1,32*	5 545	*1,08*	1 666	*30,04*
62261100	AUTRES HONORAIRES	3 807	*0,70*	3 725	*0,73*	82	*2,21*
62370100	PUBLICATION	2 274	*0,42*			2 274	
62400100	DIVERS POURBOIRES.DONS	12				12	
62500100	DEPLACEMENTS MISS/CDP			34	*0,01*	(34)	*-100,00*
62510100	VOYAGES DEPLACEMENTS	2 704	*0,49*	1 874	*0,37*	830	*44,29*
62570100	RECEPTION CDP	186	*0,03*	136	*0,03*	51	*37,25*

Cabinet Dessus-Belin
Société Comptable d'Expertise Comptable
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - Parc des Nymphéas
31240 L'UNION

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en **euros**		01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
62610100	AFFRANCHISSEMENTS	1 296	0,24	1 032	0,20	263	25,49
62620100	TELEPHONE, PORTABLE	1 206	0,22	1 263	0,25	(57)	-4,49
62630100	INTERNET	2 066	0,38	2 030	0,40	36	1,79
62700100	FRAIS DE BANQUE VIR CDP	67	0,01	176	0,03	(109)	-61,95
62800100	DIVERS COTISATIONS	1 541	0,28	1 131	0,22	410	36,24
62820100	ALIMENTATION EXTERIEURE CDP	2 313	0,42	1 159	0,23	1 155	99,65
62822100	REPAS EQUIPE CA	1 383	0,25	909	0,18	474	52,16
62860100	DIVERS CDP	40	0,01	645	0,13	(605)	-93,80
Impôts, taxes, versements assimilés		**24 320**	**4,45**	**24 686**	**4,82**	**(366)**	**-1,48**
63110100	TAXE S/SALAIRES CDP	20 001	3,66	20 231	3,95	(230)	-1,14
63330100	UNIFAF CDP	4 319	0,79	4 455	0,87	(136)	-3,04
Rémunération du personnel		**251 229**	**45,93**	**251 482**	**49,09**	**(253)**	**-0,10**
64100100	PERSONNEL INDETERMINE CDP	244 737	44,74	241 699	47,18	3 038	1,26
64101100	PERSONNEL DETERMINE CDP	4 264	0,78	8 129	1,59	(3 865)	-47,54
64120000	CONGES PAYES	2 228	0,41	1 655	0,32	573	34,62
Charges sociales		**109 652**	**20,05**	**113 775**	**22,21**	**(4 123)**	**-3,62**
64511100	URSSAF CDP	71 022	12,98	70 897	13,84	125	0,18
64512100	PREVOYANCE CDP	5 269	0,96	5 287	1,03	(18)	-0,33
64513100	COT RETRAITE CDP	20 659	3,78	20 784	4,06	(125)	-0,60
64514100	COT ASSEDIC CDP	10 956	2,00	10 569	2,06	387	3,66
64550100	CS S CONGES PAYES	1 202	0,22	523	0,10	679	129,85
64750100	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	544	0,10	544	0,11		0,03
64840100	INDEMNITE RETRAITE			5 172	1,01	(5 172)	-100,00
Dotation aux amortissements		**10 095**	**1,85**	**9 621**	**1,88**	**473**	**4,92**
68112000	DOTATION AMORTIS IMM CORPOREL	10 095	1,85	9 621	1,88	473	4,92
Autres charges		**2 911**	**0,53**	**2 302**	**0,45**	**609**	**26,48**
65800000	CH.DIVERSES GESTION COUR.	2 911	0,53	2 302	0,45	609	26,48
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**57 687**	**10,55**	**15 920**	**3,11**	**41 766**	**262,35**
RESULTAT FINANCIER		**2 639**	**0,48**	**4 172**	**0,81**	**(1 533)**	**-36,74**
Intérêts et produits financiers		**3 035**	**0,55**	**4 742**	**0,93**	**(1 707)**	**-36,00**
76400100	PRODUITS FINANCIERS CDP	3 035	0,55	4 742	0,93	(1 707)	-36,00
Intérêts et charges financières		**396**	**0,07**	**571**	**0,11**	**(174)**	**-30,54**
66100100	INTERETS DES EMPRUNTS	396	0,07	571	0,11	(174)	-30,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**60 326**	**11,03**	**20 092**	**3,92**	**40 234**	**200,25**
Produits exceptionnels		**233**	**0,04**	**7 700**	**1,50**	**(7 467)**	**-96,97**
77200100	PROD.S/EX.ANTERIEUR CDP	233	0,04	7 000	1,37	(6 767)	-96,67
77700100	QUOTE PART SUBV VIREE RESULT			700	0,14	(700)	-100,00
Charges exceptionnelles		**11**		**540**	**0,11**	**(529)**	**-97,91**
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	11		540	0,11	(529)	-97,91
Résultat exceptionnel		**222**	**0,04**	**7 160**	**1,40**	**(6 938)**	**-96,90**
Report des ressources non utilisées des exercices antér				**20 552**	**4,01**	**(20 552)**	**-100,00**
78940100	TRANSF.FDS DEDIES / SUBV. FONC			20 552	4,01	(20 552)	-100,00

Société Régionale de Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - Allée des Hyppicas
31240 L'UNION

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en **euros**	01/01/2010 31/12/2010 12 mois		01/01/2009 31/12/2009 12 mois		Variations	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**21 673**	*3,96*	**6 780**	*1,32*	**14 893**	*219,68*
68940100 ENGAGEM A REALI SSUBVEN ATTRIB	21 673	*3,96*	6 780	*1,32*	14 893	*219,68*
TOTAL DES PRODUITS	**550 260**	*100,60*	**545 301**	*106,44*	**4 959**	*0,91*
TOTAL DES CHARGES	**511 385**	*93,49*	**504 276**	*98,43*	**7 109**	*1,41*
Résultat	**38 875**	*7,11*	**41 024**	*8,01*	**(2 150)**	*-5,24*
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ASS. SOCIO EDUC. DU COMMINGES

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Préambule	X		
Evènements significatifs et faits caractéristiques			
Règles et méthodes comptables	X		
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions	X		
Etat des créances et dettes	X		
ments relevant de plusieurs postes du bilan			
Eléments concernant les entreprises liées et les participations			
Frais d'établissement			
Frais de recherche			
Fonds commercial			
Produits à recevoir	X		
Charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance			
Produits et charges exceptionnels	X		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Composition du capital			
Crédit-bail			
Engagements financiers donnés et reçus	X		
..tes garanties sur des sûretés réelles			
Liste des filiales et participations			

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allee des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 1

Etat exprimé en **euros**

PREAMBULE

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 **344 981** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **550 260** euros et un total **charges** de **511 385** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **38 875** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010.**
Il a une durée de **12** mois.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Cabinet Jean-Luc KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - Allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 1

Etat exprimé en **euros**

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Options retenues pour le traitement comptable des éléments ci-dessous :

	Inscription dans le coût d'entrée de l'actif	Inscription en charges	Non applicable
Frais de constitution et de premier établissement			X
Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission			X
Frais de recherche et de développement			X
Frais accessoires d'acquisition des immobilisations : droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes			X
Coût des emprunts			X

Amortissements et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

L'entreprise ne dépassant pas 2 des 3 seuils (total bilan 3 650 K€, CA 7 300 K€, 50 salariés), la méthode simplifiée pour les PME a été appliquée; il a été pratiqué, pour les biens non décomposables, un amortissement sur la durée d'usage fiscale (*décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005*).

Ainsi, les plans d'amortissement sont établis selon les critères suivants :

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 1

Etat exprimé en **euros**

	Durée	*Mode* (L,D,UO)
Logiciels	ans	
Constructions	ans	
Installations techniques	ans	
Installations, agencements, aménagements divers	5 ans	L
Mat. et outillage industriel	5 ans	L
Mat. de bureau	3 ans	L
Mat. de transport	5 ans	L
Mobilier	ans	

Stocks et en cours

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

Les produits finis ou en cours de production ont été évalués à leur coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont comptabilisées pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de Conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 1

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dés qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision et sont mentionnés dans le tableau des engagements financiers de l'annexe.

Droits individuels à la formation

Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors-bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF.

Contribution volontaire

Le total des heures de bénévolats s'est élevé pour l'exercice à 443 (hors CA et AG). Ces heures ont été valorisées au taux du SMIC représentant ainsi un montant de 4 430 €uros.

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

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	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	10 172		1 805			11 977
Instal., agencement, aménagement divers	3 472					3 472
Matériel de transport	42 145					42 145
Matériel de bureau, mobilier	30 218		698			30 916
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**86 006**		**2 503**			**88 509**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 075					1 075
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 075**					**1 075**
TOTAL	**87 081**		**2 503**			**89 584**

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

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, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLI	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 146	812		8 959
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	31 190	4 312		35 502
	Matériel de bureau, mobilier	21 831	4 970		26 801
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**61 167**	**10 095**		**71 262**
	TOTAL	**61 167**	**10 095**		**71 262**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
is d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	812				
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport	4 312				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 970				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**10 095**				
TOTAL	**10 095**				

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	3 366			3 366
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**3 366**			**3 366**
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	57 054		3 798	53 256
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour grosses réparations				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**57 054**		**3 798**	**53 256**
PROV ONS POUR DEPR IATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**60 420**		**3 798**	**56 622**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			3 798	
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

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	1 075	1 075	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 625	1 625	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 456	4 456	
	Charges constatées d'avances	669	669	
	TOTAL DES CREANCES	**7 825**	**7 825**	

(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)				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 798	4 238	2 560	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 220	7 220		
	Personnel et comptes rattachés	25 761	25 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 343	55 343		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 048	5 048		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	28 452	28 452		
	TOTAL DES DETTES	**128 622**	**126 063**	**2 560**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 056
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Cabinet Pierre KUHN
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2010
Total des Produits à recevoir		**7 486**
Autres créances		**7 486**
PRODUITS A RECEVOIR	*4 456*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*3 030*	

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Regionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2010
Total des Charges à payer		**46 849**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**7 220**
FACT NON PARV CDP	*7 220*	
Dettes fiscales et sociales		**39 629**
PROV CONGES PAYES CDP	*25 761*	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	*13 868*	

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2010
Total des produits exceptionnels		**233**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**233**
PROD.S/EX.ANTERIEUR CDP	*233*	
Total des charges exceptionnelles		**11**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**11**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	*11*	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**222**

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION

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			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		53 256	
		53 256	
Autres engagements			
INTERETS S EMPRUNTS RESTANT A COURIR		252	
DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION : Les droits acquis par les salariés au titre du DIF s'élévent à 891 heures			
		252	
Total des engagements financiers (1)		**53 508**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de TOULOUSE)
Les Ambassadeurs II - 1 allée des Nymphéas
31240 L'UNION