

ASL MONDEVILLE

Siege social : 121 rue du Docteur CALMETTE, 14120 MONDEVILLE

Rapport du ou des commissaire(s) aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2010

Cabinet SARL SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux adhérents,

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 31/12/2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de ASL MONDEVILLE, 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 le comité directeur. 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 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, 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 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 n'avons aucun élément à porter à votre connaissance.

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 et informations 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 15/04/2011

Le commissaire aux comptes

S A R L S O R E C

Christophe LE BOULANGER

COMPTE DE RESULTAT

Au 31/12/2010

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

Exercice N-1 du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Exercice N	% C.A.	Exercice N-1	% C.A.
Produits d'exploitation	Vente de marchandises	125 136.24	9.76	127 949.81	10.76
	Production vendue: Biens	367 271.30	28.64	317 988.90	26.75
	Production vendue: Services	789 890.87	61.60	742 955.19	62.49
	Chiffre d'affaires net	1 282 298.41	100.00	1 188 893.90	100.00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	9 905.52	0.77	19 793.75	1.66
	Autres produits	76 993.48	6.00	72 764.03	6.12
Total (A)	1 369 197.41	106.78	1 281 451.68	107.79	
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats	93 972.90	7.33	104 597.34	8.80
	Marchandises : Variations de stock				
	Matières premières et autres approvis. : Achats				
	Matières premières et autres approvis. : Variations de stock				
	Autres achats et charges externes	590 800.60	46.07	548 092.49	46.10
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 473.99	2.06	46 446.13	3.91
	Salaires et traitements	285 047.46	22.23	250 346.47	21.06
	Charges sociales	105 381.13	8.22	89 953.50	7.57
	Dotations Sur immobilisations Amortissements Provisions	173 189.87	13.51	170 106.91	14.31
	Dotations d'exploitation Sur actif circulant Pour risques et charges	779.21	0.06		
Autres charges	1 903.00	0.15	5 743.33	0.48	
Total (B)	1 277 548.16	99.63	1 215 286.17	102.22	
RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B) (C)	91 649.25	7.15	66 165.51	5.57	
Produits Financiers	Produits financiers de participations				
	Prod. financ. d'autres val. mobil. et créances de l'actif immob.				
	Autres intérêts et produits assimilés	8 347.36	0.65	5 701.00	0.48
	Reprises sur provisions et transfert de charge				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 082.95	0.24	21 974.62	1.85	
Total (D)	11 430.31	0.89	27 675.62	2.33	
Charges Financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	37 810.68	2.95	37 696.22	3.17
	Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total (E)	37 810.68	2.95	37 696.22	3.17	
RESULTAT FINANCIER (D-E) (F)	-26 380.37	-2.06	-10 020.60	-0.84	
Opérations faites en commun					
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (C+F+G) (H)	65 268.88	5.09	56 144.91	4.72	
Produits Exception.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 188.42	0.72	4 025.79	0.34
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 988.51	2.42	594 480.34	50.00
	Reprises sur provisions et transfert de charges				
	Total (I)	40 176.93	3.13	598 506.13	50.34
Charges Exception.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 365.41	4.55	914.88	0.08
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 557.94	0.20	558 653.28	46.99
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	17 060.06	1.33	17 060.06	1.44
Total (J)	77 983.41	6.08	576 628.22	48.50	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (I-J) (K)	-37 806.48	-2.95	21 877.91	1.84	
Participation des salariés	(L)				
Impôts sur les bénéfices	(M)				
BENEFICE OU PERTE (H+K+L+M)	27 462.40	2.14	78 022.82	6.56	

BILAN

ACTIF		Exercice		Exercice précédent 31/12/2009		
		Montant brut	Amort. ou prov.		Montant net	
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	45 405.84	-37 405.84	8 000.00		
	TOTAL	45 405.84	-37 405.84	8 000.00		
	Immobilisations corporelles	Terrains	485 762.81	-73 749.06	412 013.75	421 698.48
		Constructions	2 243 151.77	-769 201.07	1 473 950.70	1 569 277.88
		Installations Techniques	272 484.34	-165 193.60	107 290.74	122 636.32
		Matériel outillages industriels	348 696.65	-234 631.96	114 064.69	146 945.99
		Matériel de transport	9 030.10	-5 407.10	3 623.00	5 429.02
		Matériel de bureau et informatique	24 817.09	-16 787.85	8 029.24	14 386.19
Mobilier		27 551.88	-6 186.84	21 365.04	24 255.23	
Autres immobilisations corporelles	23 998.91	-7 078.79	16 920.12			
TOTAL	3 435 493.55	-1 278 236.27	2 157 257.28	2 304 629.11		
Immobilisations financières	Participations					
	Créances ratt. à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	167.69		167.69	167.69	
TOTAL	167.69		167.69	167.69		
Total de l'actif immobilisé		3 481 067.08	-1 315 642.11	2 165 424.97	2 304 796.80	
ACTIF CIRCULANT	Stocks	Mat. premières approvisionnements	142.35		142.35	219.56
		En cours de production de biens				
	En cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	TOTAL	142.35		142.35	219.56	
	Créances	Avances et acc. versés sur cdes	226 911.06		226 911.06	87 900.44
		Clients et comptes rattachés	4 718.90	-779.21	3 939.69	21 998.25
		Autres créances d'exploitation	10 482.58		10 482.58	16 393.94
		Autres créances diverses	6 795.95		6 795.95	12 393.40
TOTAL	21 997.43	-779.21	21 218.22	50 785.59		
Divers	Valeurs mobilières de placement	1 129 898.80		1 129 898.80	957 862.46	
	Disponibilités	6 447.16		6 447.16	55 914.70	
TOTAL	1 136 345.96		1 136 345.96	1 013 777.16		
Charges constatées d'avance		84 833.90		84 833.90	44 784.87	
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		1 470 230.70	-779.21	1 469 451.49	1 197 467.62	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations						
Ecart de conversion Actif						
TOTAL DE L'ACTIF		4 951 297.78	-1 316 421.32	3 634 876.46	3 502 264.42	



Au 31/12/2010

PASSIF		Exercice 31/12/2010	Exercice précédent 31/12/2009
CAPITAUX PROPRES	Capital		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 768 111.75	1 690 088.93
	Report à nouveau		
	Résultats en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	27 462.40	78 022.82	
Situation avant répartition	1 795 574.15	1 768 111.75	
Subventions d'investissement	362 841.01	387 140.52	
Provisions réglementées	97 172.10	80 112.04	
Total	2 255 587.26	2 235 364.31	
Autres fds nonnes	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
PROV	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	786 840.52	821 641.99
	Emprunts et dettes financières divers	180.00	140.00
	Total	787 020.52	821 781.99
	Avances et acomptes reçus sur commandes	408 276.90	290 138.50
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 945.75	39 471.52
	Dettes fiscales et sociales	95 033.49	76 051.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 254.79
	Autres dettes	13 577.81	3 465.26
Total	167 557.05	145 242.63	
Produits constatés d'avance	16 434.73	9 736.99	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 379 289.20	1 266 900.11	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	3 634 876.46	3 502 264.42	

Crédit-bail immobilier	
Crédit-bail mobilier	
Effets portés à l'escompte et non échus	

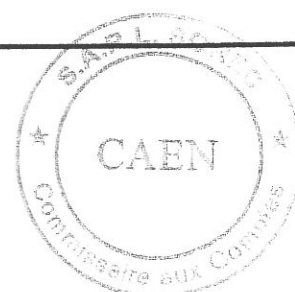


ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010
dont le total est de 3 634 876.46 et au compte de résultat
de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total
est de 1 420 804.65 dégageant un Bénéfice de 27 462.40

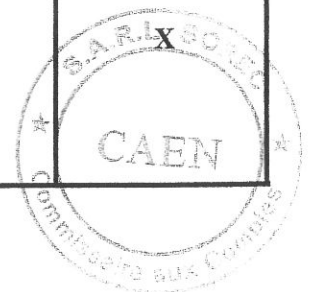
Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante
des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par le CONSEIL D'ADMINISTRATION



ANNEXE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
DU 01/01/2010 AU 31/12/2010

Elémen N°	Eléments d'information	Information produites
1	Règles et méthodes comptables. Méthodes d'évaluation. Calcul des amortissements et provisions Changement des méthodes Dérogation Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.	X
2	Etat des immobilisations.	X
3	Etat des amortissements	X
4	Etat des provisions inscrites au bilan.	X
5	Etat des échéances des créances et des dettes.	X
6	Etat des frais d'établissement. des frais de recherche et développement. du fonds commercial.	
7	Etat des produits à recevoir. des charges à payer.	X
8	Etat des charges à répartir sur plusieurs exercices. des produits constatés d'avance. des charges constatées d'avance.	X
9	Etat des redevances de credit bail.	X
10	Etat des engagements	
11	Etat des dettes assorties de suretés réelles.	
12	Etat des actions et parts sociales.	



ELEMENT N° 1

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

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

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

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

* Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ANS
- Agencements et aménagements divers	05 ANS
- Matériel et outillages industriels	05 ANS
- Matériel de bureau et informatique	05 ANS
- Mobilier	05 ANS
- Matériel de transport	05 ANS



PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES,

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais Accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inferieure à la valeur Brute, une provision pour dépréciation est constituée du Montant de la différence.

CREANCES

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

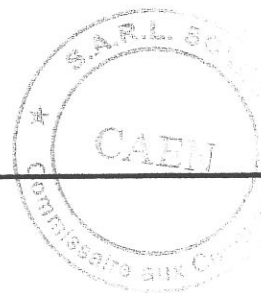
PREMIER ENTRE, PREMIER SORTI

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements Comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production Comprenant les consommations et les charges directes et Indirectes de production , les amortissements des biens Concourants à la production.

Le cout de la sous activité et les interets sont exclus de la Valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités Indiquées ci-dessus est inférieur au cours du jour ou à la Valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels De vente.



* Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

A compter du 1er janvier 2009, afin de faciliter la lecture des comptes Annuels, les achats de voyages marge sont regroupés dans un seul compte D'achat. La même méthode est appliquée sur les ventes voyages marge et les Acomptes voyages.

* Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G. 1999 approuvé par arrêt du 22 JUIN 1999
- La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983.
- Le décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983.

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

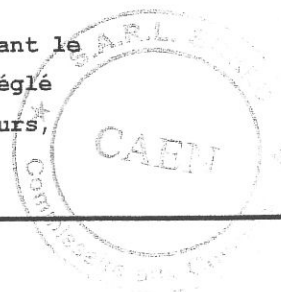
1 - Au 1er janvier 2005, les normes IFRS METHODE D'AMORTISSEMENT PAR COMPOSANTS Ont été appliquées sur les postes : AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TERRAIN CAMPING ; AMENAGEMENTS EXTERIEURS CAMPING 2 ; CONSTRUCTION BATIMENT CAMPING ; APPARTEMENTS MOULINEX ; CONSTRUCTION BATIMENT ASL (au 09/01/2009).

2 - Le procès-verbal d'achèvement des travaux de la construction des nouveaux Locaux est daté du 09/01/2009.

Ces investissements font l'objet d'une subvention de 300 000 euros de la mairie De Mondeville, qui sont repris au prorata des amortissements annuels des Locaux. Il faut noter qu'en cas de cession des locaux avant fin 2027, L'association devra rembourser un/vingtième de 300 000 euros par année restant Entre l'année de cession et l'année 2027.

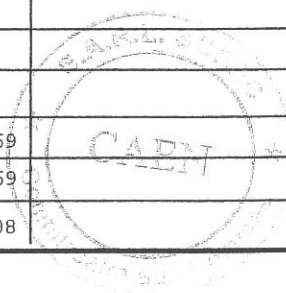
3 - RETRAITE COMPLEMENTAIRE IONIS ABELIO : Début 2010, l'Association ASL s'est Aperçu que le taux de cotisation de retraite complémentaire appliqué depuis 1999 de 7.50 % n'est pas correct. Ce taux est normalement de 10 %. L'ASL a Alors demandé à régulariser sa situation.

ABELIO a demandé une régularisation pour la période 1999-2009 en réclamant le Paiement du différentiel de cotisations soit 51 536.96 euros. L'ASL a réglé Cette somme qui figure en charges exceptionnelles sur exercices antérieurs, Plus les majorations de 6 569.66 euros.



IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations			
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	37 405.84	8 000.00		
CORPORELLES	Terrains		485 762.81			
	Constructions	Sur sol propre	2 141 389.14	687.00		
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements, et aménagements des constructions *	103 025.63			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		632 787.40	9 229.65		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements des constructions *	6 002.99	17 995.92		
		Matériel de transport *	9 030.10			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 905.56	463.41		
		Matériel de bureau et informatique,				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL III	3 429 903.63	28 375.98			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	167.69				
	TOTAL IV	167.69				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 467 477.16		36 375.98		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations au la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			
INCORP	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL I		45 405.84		
CORPORELLES	Terrains			485 762.81		
	Constructions	Sur sol propre	1 950.00	2 140 126.14		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gales, agencets, amé-constructions			103 025.63	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		20 836.06	621 180.99		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, am. des constructions			23 998.91	
		Matériel de transport			9 030.10	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			52 368.97	
		Emballages récupérables et divers *				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	TOTAL III	22 786.06		3 435 493.55		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			167.69		
	TOTAL IV			167.69		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		22 786.06		3 481 067.08		

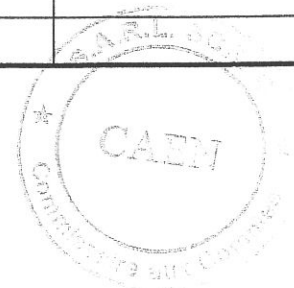


AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I						
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	37 405.84		37 405.84			
Terrains			64 064.33	9 684.73	73 749.06			
Constructions	Sur sol propre		572 111.26	95 067.35	1 003.17			
	Sur sol d'autrui							
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		103 025.63		103 025.63			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			363 205.09	55 845.42	19 224.95			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		6 002.99	1 075.80	7 078.79			
	Matériel de transport		3 601.08	1 806.02	5 407.10			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 264.14	9 710.55	22 974.69			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL III			1 125 274.52	173 189.87	20 228.12			
TOTAL GENERAL (I + II + III)			1 162 680.36	173 189.87	20 228.12			
CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXER			CADRE C		MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRE	
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises		
		1	2	3	4	5		
Frais d'établissement et recherche		TOTAL I						
Immob.incorporelles		TOTAL II						
Terrains			9 684.73		4 695.91			
Constructions	Sur sol propre		95 067.35		12 364.15			
	Sur sol d'autrui							
	Inst.gales, agenc et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage			55 845.42					
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers		1 075.80					
	Matériel de transport		1 806.02					
	Matériel bureau inform. mobilier		9 710.55					
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III			173 189.87		17 060.06			
Total général (I + II + III)			173 189.87		17 060.06			
CADRE D		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTI SUR PLUSIEURS EXERCICES						
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
Primes de remboursement des obligations								

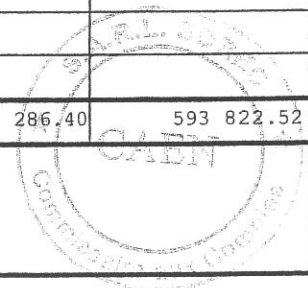
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Natures des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires	80 112.04	17 060.06		97 172.10
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I	80 112.04	17 060.06		97 172.10
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour grosses réparations				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		779.21		779.21	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		779.21		779.21	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	80 112.04	17 839.27		97 951.31	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		779.21		
	- financières				
	- exceptionnelles		17 060.06		



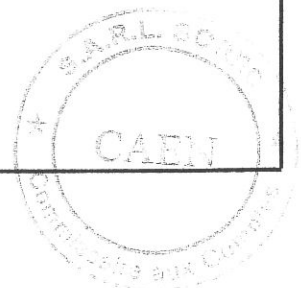
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut 1	A un an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières		167.69	167.69		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		785.20	785.20		
	Autres créances clients		3 933.70	3 933.70		
	Créances représentative (Provisions pour dépréciation de titres prêtés (antérieurement constituée))					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		3 028.22	3 028.22	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)		241 161.37	241 161.37		
	Charges constatées d'avance		84 833.90	84 833.90		
	TOTAUX		333 910.08	333 910.08		
RENOVOIS	(1)	Montants - Prêts accordés en cours d'exercice				
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Prêts et avances consentis aux associés (personne physique)				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A un an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 2 ans au maximum à l'origine					
	à plus de 2 ans à l'origine	780 952.59	35 843.67	151 286.40	593 822.52	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)		6 067.93	6 067.93			
Fournisseurs et comptes rattachés		58 945.75	58 945.75			
Personnel et comptes rattachés		25 106.84	25 106.84			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		60 532.16	60 532.16			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		4 759.43	4 759.43		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		4 635.06	4 635.06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupe et associés (2)						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pensions de titres)		13 577.81	13 577.81			
Dettes représentatives de titres empruntés						
Produits constatés d'avance		16 434.73	16 434.73			
TOTAUX		971 012.30	225 903.38	151 286.40	593 822.52	
RENOVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	40.00			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 213.59			
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques				



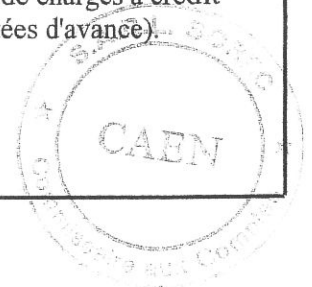
ELEMENT N° 7
ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

DETAIL DES POSTES	MONTANT	TRAITEMENT COMPTABLE
<u>I. PRODUITS A RECEVOIR</u>		
- Intérêts courus		A l'inventaire, ces produits ont été enregistrés au crédit des comptes de produits selon leur nature.
- R.R.R.O et avoirs non recus	7 454.36	
- Clients factures à établir		A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des comptes de produits à crédit des produits à recevoir).
- Débiteurs divers produits à recevoir	6 795.95	
TOTAL	14 250.31	
<u>II. CHARGES A PAYER</u>		
- Intérêts courus s/emprunt	5 887.93	A l'inventaire, ces charges ont été enregistrés au débit des comptes de charges selon leur nature.
- Fournisseurs Factures non parvenues	19 939.80	
- Provision pour congés payés charges s/congés payés	24 653.40 9 861.11	A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des charges à payer à crédit des comptes de charges).
- Personnel autres charges à payer		
- Etat: charges à payer	253.00	
- Créancier divers Charges à payer	13 315.81	
- Associés C/C intérêts courus à payer		
- Intérêts courus à payer		
- Organismes sociaux charges à payer		
TOTAL	73 911.05	



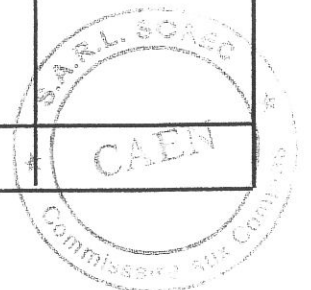
ELEMENT N° 8
ETAT DES CHARGES A REPARTIR.
DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE.

DETAIL DES POSTES	MONTANT	TRAITEMENT COMPTABLE
<u>I. CHARGES A REPARTIR</u> <u>SUR PLUSIEURS EXERCICES</u>		
- Charges différées.		Montant initial : Amortis sur 00 ans.
- Frais d'acquisition des immobilisations.		Montant initial : Amortis sur 00 ans.
- Charges à étaler.		Montant initial : Amortis sur 00 ans.
TOTAL		
<u>II. PRODUITS</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u>		
	16 434.73	<p>A l'inventaire, ces produits constatés d'avance ont été débités aux comptes de produits selon leur nature.</p> <p>A l'ouverture de l'exercice ils seront extournés par les écritures inverses. (débit des produits constatés d'avance à crédit des comptes de produits).</p>
TOTAL	16 434.73	
<u>III. CHARGES</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u>		
	84 833.90	<p>A l'inventaire, ces charges constatées d'avance ont été créditées aux comptes de charges selon leur nature.</p> <p>A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses. (débit des comptes de charges à crédit des charges constatées d'avance).</p>
TOTAL	84 833.90	



ELEMENT N° 9
ETAT DE REDEVANCES DE CREDIT BAIL.

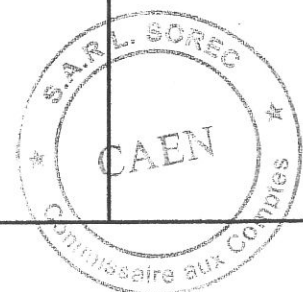
RUBRIQUES	ANTERIEURES	REDEVANCES			
		DE L'EXERCICE	RESTANT A PAYER		
			Un an au plus	Plus d'un an et 5 ans au plus	Plus de 5 ans
<u>MOBILIER</u>					
MOBIL HOME BNP	44 458.13	26 024.27	26 024.27	60 973.53	
COPIEUR DESK		2 708.00	2 708.00	8 124.00	
207 CREDIPAR		2 157.79	2 623.20	5 683.60	
TOTAL	44 458.13	30 890.06	31 355.47	74 781.13	
<u>IMMOBILIER</u>					
TOTAL					



ELEMENT N° 11

ETAT DES DETTES ASSORTIES DE SURETES REELLES

NATURE DE LA DETTE	MONTANT INITIAL	SOLDE DU	GARANTIE DONNEE		
			HYPOTHEQUE	GAGE	NANTISSEMENT
EMPRUNT EXTENSION	600 000.00	473 416.15	400 000.00		
EMPRUNT BLOC SANI					
EMPRUNT LOCAUX AS L	330 000.00	307 536.44	330 000.00		
TOTAL		780 952.59			



ASL MONDEVILLE

Rapport spécial du (ou des) commissaire(s) aux comptes
sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31/12/2010

Cabinet SARL SOREC

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à CAEN, le 15/04/2011

Le Commissaire aux Comptes

S A R L S O R E C

Christophe LE BOULANGER
