

## *Comptes Annuels*

**Association OPTIMOM  
QUARTIER ST CLAIR  
RTE DE LA BASTIDONNE**

**84120 PERTUIS**

---

**Bilan du 01/01/2010 au 31/12/2010  
Durée 12 mois**

---

**No SIRET 35242910400024  
Code NAF 8891A**

**Document établi par :**

**SUDEXPCO  
3 RUE DES METIERS  
84706 SORGUES CEDEX**

**Tel. 04.90.83.41.58.**

**Fax. 04.90.83.09.50.**

**Siret 78013876400060**



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 531	1 531		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	5 756	3 825	1 931	2 219
	Constructions	478 203	188 180	290 023	77 577
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 388	13 823	1 565	951
	Autres immobilisations corporelles	36 976	29 139	7 837	7 454
	Immobilisations grevées de droits				153 634
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				409	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>537 854</b>	<b>236 498</b>	<b>301 356</b>	<b>242 244</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	625		625	3 470
	Autres créances	40 659		40 659	27 969
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	34 068		34 068	61 576	
Charges constatées d'avance	137		137	120	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>75 489</b>		<b>75 489</b>	<b>93 135</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>613 343</b>	<b>236 498</b>	<b>376 845</b>	<b>335 379</b>	
(1) dont droit au bail				409	
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs 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
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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	70 000	70 000
	Report à nouveau	22 977	24 325
	Résultat de l'exercice	20 424	(1 349)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>113 400</b>	<b>92 977</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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 Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>115 828</b>	<b>133 842</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>229 229</b>	<b>226 819</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 488	37 690
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 499	5 816	
Dettes fiscales et sociales	34 847	42 744	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	783	22 310	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>147 616</b>	<b>108 560</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>376 845</b>	<b>335 379</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 423,87	(1 348,65)	
(1) Dont à moins d'un an	147 616	108 560	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2010

31/12/2009

12 mois

12 mois

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	208 034	183 532
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	121 218	108 168
	Dons	4 389	6 044
	Cotisations	1 314	938
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	33
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 733	6 256
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>344 705</b>	<b>304 970</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	47 876	35 203
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 414	7 183
	Rémunération du personnel	196 497	200 358
	Charges sociales	59 566	57 985
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 034	16 369
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	4 418	6 873
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>336 806</b>	<b>323 971</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>7 899</b>	<b>(19 001)</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	631	4 556
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 796	2 156
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 165)</b>	<b>2 400</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>5 734</b>	<b>(16 601)</b>	
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels	37 542	15 709
	Charges exceptionnelles	22 852	457
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>14 690</b>	<b>15 252</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>382 878</b>	<b>325 235</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>362 454</b>	<b>326 584</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>20 424</b>	<b>(1 349)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2010		01/01/2009		Variations	
	31/12/2010	12 mois	31/12/2009	12 mois		%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>301 356</b>	<b>79,97</b>	<b>242 244</b>	<b>72,23</b>	<b>59 113</b>	<b>24,40</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
LOGICIELS	1 531	0,41	1 531	0,46		
Concessions, brevets, licences	(1 531)	-0,41	(1 531)	-0,46		
<b>Terrains</b>	<b>1 931</b>	<b>0,51</b>	<b>2 219</b>	<b>0,66</b>	<b>(288)</b>	<b>-12,97</b>
AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TERRA	5 756	1,53	5 756	1,72		
AMORT AGENCTS AMENAGT TERRAINS	(3 825)	-1,02	(3 538)	-1,05	(288)	-8,14
<b>Constructions</b>	<b>290 023</b>	<b>76,96</b>	<b>77 577</b>	<b>23,13</b>	<b>212 446</b>	<b>273,85</b>
Install. Agenc. Aménag. de con	13 143	3,49	13 143	3,92		
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	452 174	119,99	222 245	66,27	229 930	103,46
AMENAGT DES CONSTR/SOL D'AUTRU	12 886	3,42	12 886	3,84		
Amort. Inst.Agenc.Aménag. cons	(11 135)	-2,95	(9 821)	-2,93	(1 314)	-13,38
AMORT CONSTRUCTIONS SUR SOL AU	(173 283)	-45,98	(158 402)	-47,23	(14 881)	-9,39
AMORT DES AMGCT DES CONST/SOL	(3 762)	-1,00	(2 473)	-0,74	(1 289)	-52,10
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 565</b>	<b>0,42</b>	<b>951</b>	<b>0,28</b>	<b>614</b>	<b>64,59</b>
MATERIEL	6 547	1,74	6 192	1,85	355	5,73
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	8 840	2,35	8 051	2,40	789	9,80
Amort. du Matériel Industriel	(5 747)	-1,53	(5 387)	-1,61	(360)	-6,68
AMORT FOURNITURES PEDAGOGIQUES	(8 076)	-2,14	(7 906)	-2,36	(170)	-2,15
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>7 837</b>	<b>2,08</b>	<b>7 454</b>	<b>2,22</b>	<b>383</b>	<b>5,14</b>
Installations, Agencements, Am	5 030	1,33	5 030	1,50		
Matériel de bureau et Mat. inf	3 512	0,93	3 012	0,90	500	16,60
Mobilier	28 434	7,55	26 818	8,00	1 616	6,03
Amort. des Install. Agenc. Amé	(4 028)	-1,07	(3 792)	-1,13	(237)	-6,24
Amort. Matériel bureau, Mat.in	(3 026)	-0,80	(2 673)	-0,80	(352)	-13,18
Amort. du Mobilier	(22 085)	-5,86	(20 941)	-6,24	(1 144)	-5,46
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>153 634</b>	<b>45,81</b>	<b>(153 634)</b>	<b>-100,00</b>
CONSTRUCTION EN COURS			153 634	45,81	(153 634)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>			<b>409</b>	<b>0,12</b>	<b>(409)</b>	<b>-100,00</b>
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			409	0,12	(409)	-100,00
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>75 489</b>	<b>20,03</b>	<b>93 135</b>	<b>27,77</b>	<b>(17 647)</b>	<b>-18,95</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>625</b>	<b>0,17</b>	<b>3 470</b>	<b>1,03</b>	<b>(2 845)</b>	<b>-81,99</b>
COLLECTIF CLIENTS	625	0,17	3 470	1,03	(2 845)	-81,99
<b>Autres créances</b>	<b>40 659</b>	<b>10,79</b>	<b>27 969</b>	<b>8,34</b>	<b>12 690</b>	<b>45,37</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS	300	0,08	847	0,25	(547)	-64,57
PRODUITS A RECEVOIR	1 316	0,35			1 316	
SUBVT CAF A RECEVOIR	38 084	10,11	25 303	7,54	12 781	50,51
MSA PRODUITS ARECEVOIR	959	0,25	1 819	0,54	(860)	-47,29
<b>Disponibilités</b>	<b>34 068</b>	<b>9,04</b>	<b>61 576</b>	<b>18,36</b>	<b>(27 508)</b>	<b>-44,67</b>
LIVRET CAISSE EPARGNE	482	0,13	10 305	3,07	(9 823)	-95,32
CAISSE EPARGNE	5 467	1,45	19 219	5,73	(13 752)	-71,55
CAPTIO CAT 09026990859	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026991263	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026991970	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026992374			4 000	1,19	(4 000)	-100,00

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2010		01/01/2009		Variations	
	31/12/2010	12 mois	31/12/2009	12 mois		%
CAPTIO CAT 09026992778	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026993384	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026993586	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAPTIO CAT 09026993889	4 000	1,06	4 000	1,19		
CAISSE	119	0,03	53	0,02	67	126,96
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>137</b>	<b>0,04</b>	<b>120</b>	<b>0,04</b>	<b>17</b>	<b>13,85</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	137	0,04	120	0,04	17	13,85
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>376 845</b>	<b>100,00</b>	<b>335 379</b>	<b>100,00</b>	<b>41 466</b>	<b>12,36</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2010		01/01/2009		Variations	%
	31/12/2010	12 mois	31/12/2009	12 mois		
Total des fonds associatifs	229 229	60,83	226 819	67,63	2 410	1,06
Total des fonds propres	113 400	30,09	92 977	27,72	20 424	21,97
Réserves	70 000	18,58	70 000	20,87		
RESERVE	70 000	18,58	70 000	20,87		
Report à nouveau	22 977	6,10	24 325	7,25	(1 349)	-5,54
Report à nouveau	22 977	6,10	46 815	13,96	(23 839)	-50,92
RESULTAT NET (PERTE)			(22 490)	-6,71	22 490	100,00
Résultat	20 424	5,42	(1 349)	-0,40	21 773	5,5
Total des autres fonds associatifs	115 828	30,74	133 842	39,91	(18 014)	-13,46
Subventions investissement	115 828	30,74	133 842	39,91	(18 014)	-13,46
SUBVENTION EQUIPEMENT ETAT	40 170	10,66	40 170	11,98		
SUBVENT. INVEST. CONSEIL GENERAL	57 122	15,16	57 122	17,03		
SUBVENT INVEST CAF-AGEPHI	159 561	42,34	159 561	47,58		
SUBVENT INVEST ETAT	(30 710)	-8,15	(28 347)	-8,45	(2 363)	-8,34
SUBVENT INVEST CONSEIL GENERAL	(23 345)	-6,19	(19 312)	-5,76	(4 033)	-20,88
SUBVENT INVEST CAF	(86 970)	-23,08	(75 351)	-22,47	(11 618)	-13,42
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	147 616	39,17	108 560	32,37	39 056	35,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	103 488	27,46	37 690	11,24	65 797	174,57
PRET CE 62535 EUR--->05/03/201	32 358	8,59	37 550	11,20	(5 192)	-13,83
EMPRUNT N°2 CAISSE EPARGNE	71 130	18,88			71 130	
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS			141	0,04	(141)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 499	2,26	5 816	1,73	2 683	46,12
COLLECTIF FOURNISSEURS	4 878	1,29	2 564	0,76	2 315	90,30
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	3 620	0,96	3 253	0,97	368	11,31
Dettes fiscales et sociales	34 847	9,25	42 744	12,74	(7 897)	-18,47
DETTI PROVISIONNEE POUR CONGES	11 439	3,04	18 433	5,50	(6 994)	-27,93
SECURITE SOCIALE	6 705	1,78	6 805	2,03	(100)	-1,47
GROUPE MEDERIC	5 828	1,55	5 277	1,57	551	10,44
CHORUM PREVOYANCE	2 209	0,59	2 072	0,62	137	6,00
CAISSE ASSÉDIC	1 299	0,34	1 388	0,41	(89)	-6,84
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 571	1,21	6 362	1,90	(1 791)	-28,23
S D E L DE CAVAILLON	2 485	0,66	1 595	0,48	890	55,80
TRESOR PUBLIC AVIGNON/TLE	312	0,08	812	0,24	(500)	-61,58
Autres dettes	783	0,21	22 310	6,65	(21 527)	-96,49
COLLECTIF CLIENTS	9		124	0,04	(115)	-92,51
CNASEA			19 472	5,81	(19 472)	-100,00
CHARGES A PAYER	773	0,21	2 713	0,81	(1 940)	-71,50
Total du passif	376 845	100,00	335 379	100,00	41 466	12,36

# 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	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>344 705</b>	<b>100,00</b>	<b>304 970</b>	<b>100,00</b>	<b>39 735</b>	<b>13,03</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>208 034</b>	<b>60,35</b>	<b>183 532</b>	<b>60,18</b>	<b>24 502</b>	<b>13,35</b>
70620000 PARTICIPATION PARENTS	57 380	16,65	57 323	18,80	56	0,10
70623000 PRESTATIONS CAF	139 367	40,43	117 866	38,65	21 501	18,24
70623100 PRESTATIONS CAF REGUL N-1	297	0,09			297	
70623500 PRESTATIONS MSA FED PCE AZUR	10 990	3,19	7 296	2,39	3 694	50,63
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			39	0,01	(39)	-100,00
70805000 PRODUITS KERMESSE			1 008	0,33	(1 008)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>121 218</b>	<b>35,17</b>	<b>108 168</b>	<b>35,47</b>	<b>13 051</b>	<b>12,07</b>
74010000 SUBVENTIONS POLE EMPLOI	999	0,29	551	0,18	448	81,41
74400000 SUBVENTION COMMUNE	61 618	17,88	55 393	18,16	6 225	11,24
74710000 SUBVT.CONTRATS AIDES	58 601	17,00	52 224	17,12	6 378	12,21
<b>Dons</b>	<b>4 389</b>	<b>1,27</b>	<b>6 044</b>	<b>1,98</b>	<b>(1 655)</b>	<b>-27,38</b>
75820000 CONTRE PARTIE CHARGES SUPPLETI	4 389	1,27	6 044	1,98	(1 655)	-27,38
<b>Cotisations</b>	<b>1 314</b>	<b>0,38</b>	<b>938</b>	<b>0,31</b>	<b>377</b>	<b>40,16</b>
75600000 COTISATIONS - ADHESIONS	1 314	0,38	938	0,31	377	40,16
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>16</b>		<b>33</b>	<b>0,01</b>	<b>(16)</b>	<b>-50,17</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	16		33	0,01	(16)	-50,17
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>9 733</b>	<b>2,82</b>	<b>6 256</b>	<b>2,05</b>	<b>3 477</b>	<b>55,59</b>
78174000 REPRISE DE PROV/DEPREC CREANCE			622	0,20	(622)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	290	0,08	208	0,07	82	39,55
79120000 TRASFERT CHARGES IJSS	(816)	-0,24	5 245	1,72	(6 060)	-115,55
79121000 REMBT COMPLT UNPMF	4 765	1,38			4 765	
79150000 AVANTAGES EN NATURE	117	0,03			117	
79170000 REMBT FORMATIONS	5 376	1,56	181	0,06	5 195	N/S
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>336 806</b>	<b>97,71</b>	<b>323 971</b>	<b>106,23</b>	<b>12 835</b>	<b>3,96</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>47 876</b>	<b>13,89</b>	<b>35 203</b>	<b>11,54</b>	<b>12 672</b>	<b>36,00</b>
60611000 EDF GDF	3 056	0,89	2 235	0,73	821	36,74
60617000 EAU	506	0,15	344	0,11	163	47,39
60630000 FOURNIT.ENTRETIEN & PETIT EQUI	3 993	1,16	2 593	0,85	1 400	53,99
60632000 PETIT EQUIPEMENT	793	0,23	699	0,23	94	13,52
60633000 PETIT MOBILIER			170	0,06	(170)	-100,00
60634000 MATERIEL BRICOLAGE	1 269	0,37	255	0,08	1 014	397,86
60635000 MATERIEL EDUCATIF	722	0,21	25	0,01	697	N/S
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 250	0,36	1 012	0,33	238	23,53
60683100 ALIMENTATION REPAS JOURNALIERS	9 589	2,78	9 706	3,18	(117)	-1,21
60684000 PHARMACIE	105	0,03	134	0,04	(30)	-22,05
60686200 FOURNITURES PEDAGOGIQUES			582	0,19	(582)	-100,00
60688000 PHOTOS	16		10		6	64,85
60688100 NOEL (CADEAUX ENFANTS)			169	0,06	(169)	-100,00
61110000 APPLICATIONS INFORMATIQUES	50	0,01			50	
61120000 CAP TELESURVEILLANCE	481	0,14	481	0,16		
61130000 ANALYSE ALIMENTAIRE	194	0,06	184	0,06	10	5,36
61320000 LOCATION DE SALLES	30	0,01			30	
61350000 LOCATION DE MATERIEL			15		(15)	-100,00
61520000 ENTRET. SUR BIENS IMMOBILIERS	1 950	0,57	625	0,20	1 326	212,22
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	694	0,20	256	0,08	437	170,60
61560000 MAINTENANCE	70	0,02			70	
61562000 MAINTENANCE CHAUDIERE	171	0,05	121	0,04	50	41,54
61563000 MAINTENANCE LOGICIELS	484	0,14	472	0,15	12	2,53

# 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	%
61600000	PRIMES ASSURANCES	531	0,15	471	0,15	60	12,71
61850000	FRAIS DE FORMATION	3 726	1,08			3 726	
62260000	HONORAIRES PAIES+COMPTA	6 401	1,86	10 143	3,33	(3 741)	-36,89
62260100	HONORAIRES COMMISSARIAT AUX CO	7 064	2,05			7 064	
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	200	0,06			200	
62345000	CADEAUX AU PERSONNEL	1 425	0,41	2 380	0,78	(955)	-40,14
62430000	FRAIS DE SORTIES	86	0,02			86	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	158	0,05	149	0,05	9	6,10
62570000	RECEPTIONS	77	0,02	18	0,01	58	321,55
62580000	SPECTACLES			168	0,05	(168)	-100,00
62581000	FRAIS DE KERMESSA			15		(15)	-100,00
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	324	0,09	315	0,10	9	2,77
62610000	FRAIS TELEPHONE	845	0,25	788	0,26	57	7,27
62611000	FRAIS INTERNET	357	0,10	335	0,11	22	6,60
62700000	SERVICES BANCAIRES	74	0,02	68	0,02	7	10,13
62810000	DIVERS (COTISATIONS,... GERME	1 185	0,34	267	0,09	918	343,74
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>8 414</b>	<b>2,44</b>	<b>7 183</b>	<b>2,36</b>	<b>1 231</b>	<b>17,14</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 485	0,72	1 595	0,52	890	55,80
63330000	PART EMPLOY. FORMATION CONTINU	4 785	1,39	5 482	1,80	(697)	-12,71
63380000	CHARGES FISCALES SUR CONGES PA	(944)	-0,27	106	0,03	(1 050)	-990,57
63512000	TAXE FONCIERE	2 088	0,61			2 088	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>196 497</b>	<b>57,00</b>	<b>200 358</b>	<b>65,70</b>	<b>(3 861)</b>	<b>-1,93</b>
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	203 492	59,03	198 738	65,17	4 753	2,39
64120000	CONGES PAYES	(6 994)	-2,03	1 620	0,53	(8 614)	-531,76
<b>Charges sociales</b>		<b>59 566</b>	<b>17,28</b>	<b>57 985</b>	<b>19,01</b>	<b>1 582</b>	<b>2,73</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	33 438	9,70	32 790	10,75	648	1,98
64530000	COTISATIONS CAISSES RETRAITES	12 900	3,74	11 329	3,71	1 571	13,87
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	8 953	2,60	8 457	2,77	496	5,87
64550000	COTISATION PREVOYANCE	4 636	1,34	4 571	1,50	65	1,42
64580000	CHARGES PATRON. S/CP	(1 791)	-0,52	(851)	-0,28	(940)	-110,46
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 430	0,41	1 689	0,55	(258)	-15,30
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>20 034</b>	<b>5,81</b>	<b>16 369</b>	<b>5,37</b>	<b>3 666</b>	<b>22,39</b>
68112000	Dotations aux amort. / immo. c	20 034	5,81	16 369	5,37	3 666	22,39
<b>Autres charges</b>		<b>4 418</b>	<b>1,28</b>	<b>6 873</b>	<b>2,25</b>	<b>(2 454)</b>	<b>-35,71</b>
65440000	CREANCES IRRECOUVRABLES/EXERC			824	0,27	(824)	-100,00
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	29	0,01	4		25	585,01
65881000	CHARGES SUPPLEMENTIVES	4 389	1,27	6 044	1,98	(1 655)	-27,38
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>7 899</b>	<b>2,29</b>	<b>(19 001)</b>	<b>-6,23</b>	<b>26 899</b>	<b>141,57</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(2 165)</b>	<b>-0,63</b>	<b>2 400</b>	<b>0,79</b>	<b>(4 564)</b>	<b>-190,19</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>631</b>	<b>0,18</b>	<b>4 556</b>	<b>1,49</b>	<b>(3 925)</b>	<b>-86,14</b>
76710000	PRODUIT NET/CESSION DE VMP	84	0,02	3 653	1,20	(3 568)	-97,69
76810000	INTERETS SUR C.A.T.	95	0,03	657	0,22	(563)	-85,62
76811000	INTERETS SUR LIVRET	452	0,13			452	
76880000	Compte écart de conversion cré			246	0,08	(246)	-100,00
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>2 796</b>	<b>0,81</b>	<b>2 156</b>	<b>0,71</b>	<b>640</b>	<b>29,68</b>
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	1 760	0,51	2 155	0,71	(396)	-18,35
66110100	INTERETS SUR EMPRUNT 76 KE	1 035	0,30			1 035	
66160000	INTERETS DEBITEURS BANCAIRES	1		1			8,24

## Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2010	12	01/01/2009	12	Variations	%
	31/12/2010	mois	31/12/2009	mois		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>5 734</b>	<b>1,66</b>	<b>(16 601)</b>	<b>-5,44</b>	<b>22 335</b>	<b>134,54</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>37 542</b>	<b>10,89</b>	<b>15 709</b>	<b>5,15</b>	<b>21 832</b>	<b>138,98</b>
77181000 DETTES ACQUISES	19 527	5,66			19 527	
77700000 SUBVT INVEST VIREES AU RESULTA	18 014	5,23	15 709	5,15	2 305	14,67
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>22 852</b>	<b>6,63</b>	<b>457</b>	<b>0,15</b>	<b>22 395</b>	<b>N/S</b>
67120000 INDEMNITES DE RUPTURES	2 200	0,64			2 200	
67121000 MAJORATIONS PENALITES	57	0,02			57	
67140000 INDEMNITES ET DEDOMMAGEMENTS			125	0,04	(125)	-100,00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS			332	0,11	(332)	-100,00
67183000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	20 595	5,97			20 595	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>14 690</b>	<b>4,26</b>	<b>15 252</b>	<b>5,00</b>	<b>(563)</b>	<b>-3,69</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>382 878</b>	<b>111,07</b>	<b>325 235</b>	<b>106,64</b>	<b>57 643</b>	<b>17,72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>362 454</b>	<b>105,15</b>	<b>326 584</b>	<b>107,09</b>	<b>35 870</b>	<b>10,98</b>
<b>Résultat</b>	<b>20 424</b>	<b>5,93</b>	<b>(1 349)</b>	<b>-0,44</b>	<b>21 773</b>	<b>N/S</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

# 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 **376 845 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **382 878 euros** et un total **charges** de **362 454 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **20 424 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 et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 531					1 531
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 531</b>					<b>1 531</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	5 756					5 756
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	222 245		229 930			452 174
instal. agencet aménagement	26 029					26 029
Instal technique, matériel outillage industriels	14 243		1 144			15 388
Instal., agencement, aménagement divers	5 030					5 030
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	29 830		2 116			31 946
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	153 634		76 296		229 930	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>456 767</b>		<b>309 485</b>		<b>229 930</b>	<b>536 323</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	409				409	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>409</b>				<b>409</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>458 707</b>		<b>309 485</b>		<b>230 339</b>	<b>537 854</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 531			1 531
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 531</b>			<b>1 531</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	3 538	288		3 825
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	158 402	14 881		173 283
instal. agencement aménagement	12 294	2 603		14 897
Instal technique, matériel outillage industriels	13 293	530		13 823
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 792	237		4 028
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	23 614	1 496		25 110
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 933</b>	<b>20 034</b>		<b>234 967</b>
<b>TOTAL</b>	<b>216 463</b>	<b>20 034</b>		<b>236 498</b>

## 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

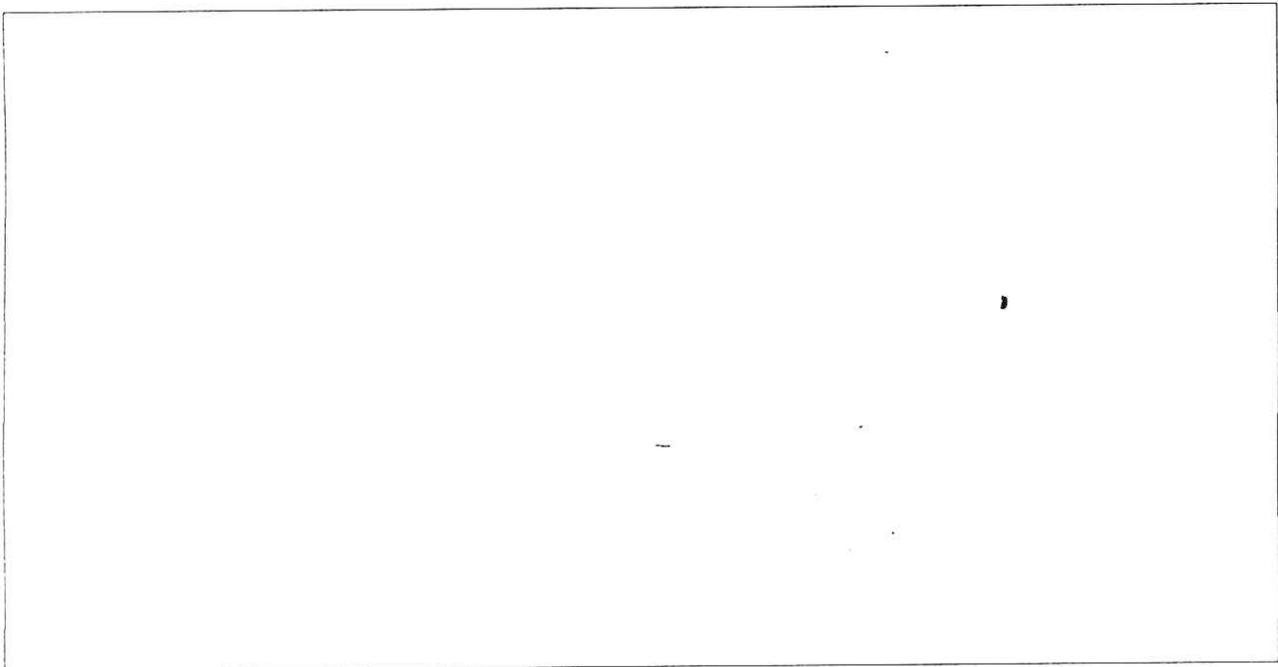
Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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 Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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.					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

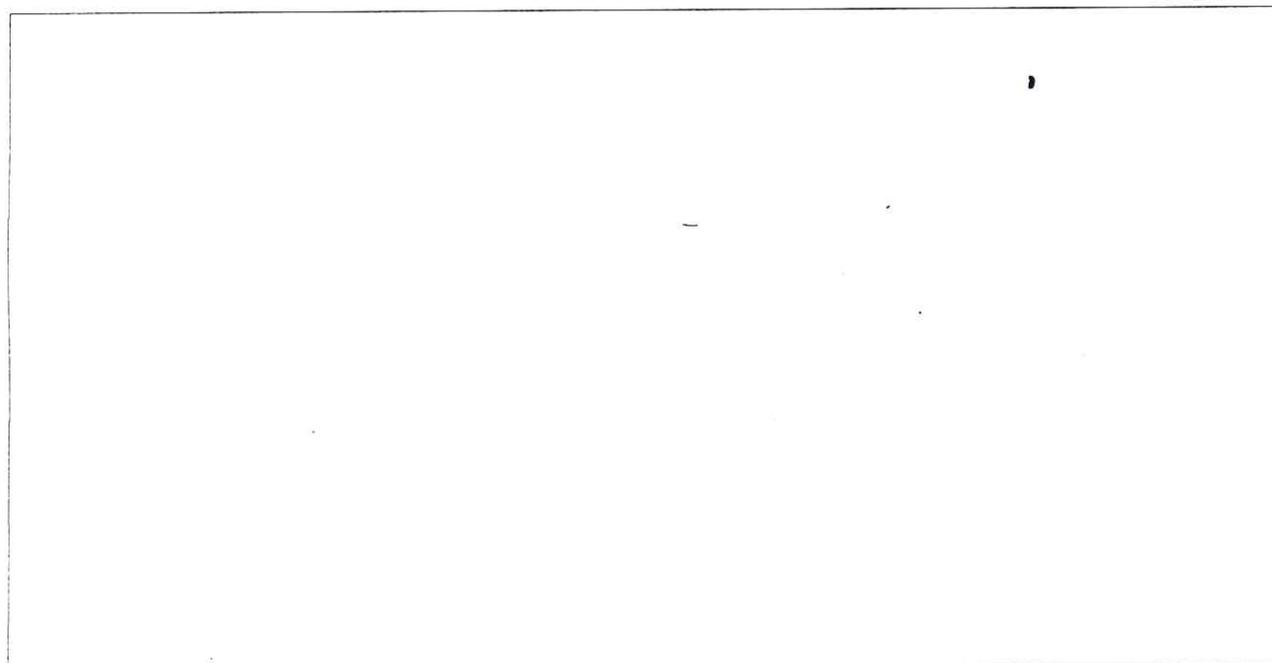
Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	40 359	27 122	13 237	48,80
<b>TOTAL</b>	<b>40 359</b>	<b>27 122</b>	<b>13 237</b>	<b>48,80</b>



ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

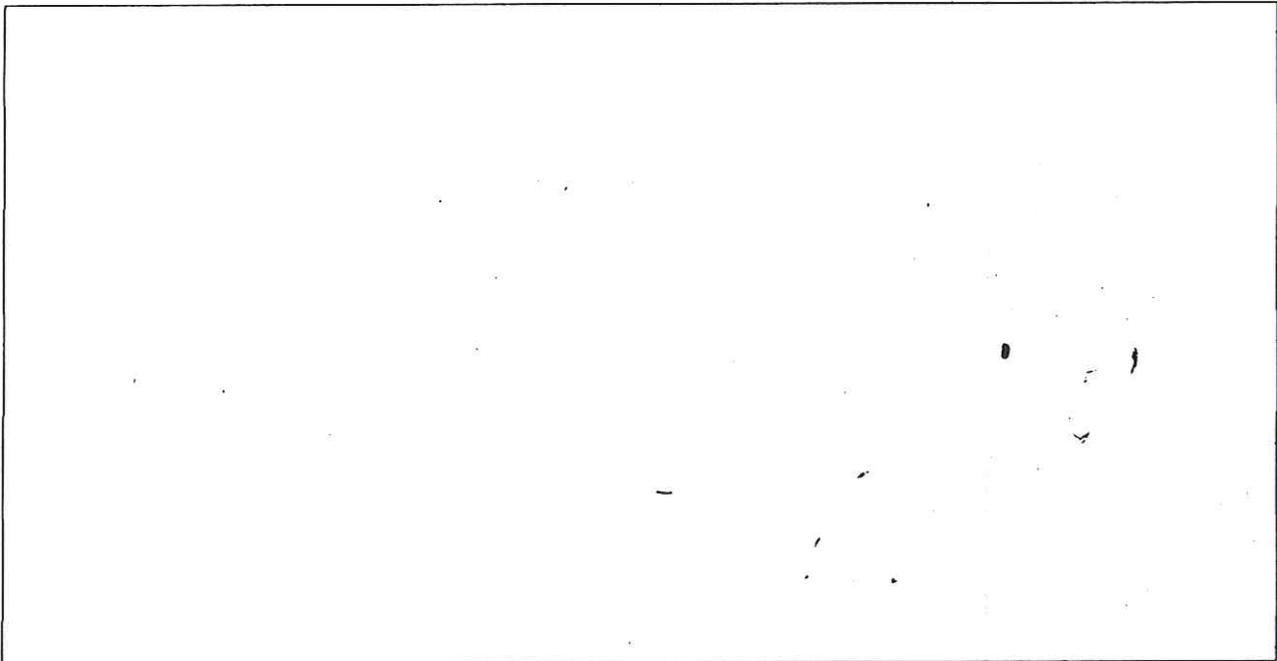
Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		141	(141)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 620	3 253	368	11,31
Dettes fiscales et sociales	16 010	24 795	(8 785)	-35,43
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	773	2 713	(1 940)	-71,50
<b>TOTAL</b>	<b>20 403</b>	<b>30 902</b>	<b>(10 498)</b>	<b>-33,97</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	137	120	17	13,85
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>137</b>	<b>120</b>	<b>17</b>	<b>13,85</b>



FIDUCIAIRE AUDIT EUROPE

" F.A.E. "

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

## **CRECHE O'PTIMOM**

Association régie par la loi de 1901

Quartier St Clair

Route de la Bastidonne

81420 PERTUIS

\*\*\*\*\*

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

**Exercice clos le 31 décembre 2010**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'association CRECHE O'PTIMOM tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévue 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 COMPTE 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 que ces appréciations 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.

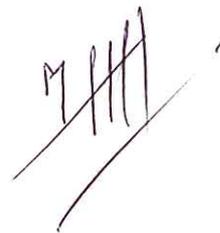
### III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Arles, le 12 septembre 2011

FIDUCIAIRE AUDIT EUROPE  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by several vertical strokes and a diagonal line extending downwards and to the right.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 531	1 531		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	5 756	3 825	1 931	2 219
	Constructions	478 203	188 180	290 023	77 577
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 388	13 823	1 565	951
	Autres immobilisations corporelles	36 976	29 139	7 837	7 454
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				153 634
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				409	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>537 854</b>	<b>236 498</b>	<b>301 356</b>	<b>242 244</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	625		625	3 470
	Autres créances	40 659		40 659	27 969
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	34 068		34 068	61 576	
Charges constatées d'avance	137		137	120	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>75 489</b>		<b>75 489</b>	<b>93 135</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>613 343</b>	<b>236 498</b>	<b>376 845</b>	<b>335 379</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

409

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs 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
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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	70 000	70 000
	Report à nouveau	22 977	24 325
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 424</b>	<b>(1 349)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>113 400</b>	<b>92 977</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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 Provisions réglementées	115 828	133 842
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>115 828</b>	<b>133 842</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>229 229</b>	<b>226 819</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	103 488	37 690
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 499	5 816
	Dettes fiscales et sociales	34 847	42 744
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	783	22 310	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>147 616</b>	<b>108 560</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>376 845</b>	<b>335 379</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 423,87	(1 348,65)	
(1) Dont à moins d'un an	147 616	108 560	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
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	208 034	183 532
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	121 218	108 168
	Dons	4 389	6 044
	Cotisations	1 314	938
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	33
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 733	6 256
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>344 705</b>	<b>304 970</b>
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		47 876	35 203
Impôts, taxes et versements assimilés		8 414	7 183
Rémunération du personnel		196 497	200 358
Charges sociales		59 566	57 985
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		20 034	16 369
Dotation aux provisions			
Autres charges		4 418	6 873
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>336 806</b>	<b>323 971</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>7 899</b>	<b>(19 001)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	631	4 556
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 796	2 156
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(2 165)</b>	<b>2 400</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>5 734</b>	<b>(16 601)</b>
Charges financières	Produits exceptionnels	37 542	15 709
	Charges exceptionnelles	22 852	457
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>14 690</b>	<b>15 252</b>
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>382 878</b>	<b>325 235</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>362 454</b>	<b>326 584</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>20 424</b>	<b>(1 349)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	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 **376 845 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **382 878 euros** et un total **charges** de **362 454 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **20 424 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 et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 531					1 531
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 531</b>					<b>1 531</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	5 756					5 756
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	222 245		229 930			452 174
instal. agencet aménagement	26 029					26 029
Instal technique, matériel outillage industriels	14 243		1 144			15 388
Instal., agencement, aménagement divers	5 030					5 030
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	29 830		2 116			31 946
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	153 634		76 296		229 930	
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>456 767</b>		<b>309 485</b>		<b>229 930</b>	<b>536 323</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	409				409	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>409</b>				<b>409</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>458 707</b>		<b>309 485</b>		<b>230 339</b>	<b>537 854</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 531			1 531
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 531</b>			<b>1 531</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	3 538	288		3 825
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	158 402	14 881		173 283
	instal. agencement aménagement	12 294	2 603		14 897
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 293	530		13 823
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 792	237		4 028
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	23 614	1 496		25 110	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>214 933</b>	<b>20 034</b>		<b>234 967</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>216 463</b>	<b>20 034</b>		<b>236 498</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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 Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - 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.					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	40 359	27 122	13 237	<i>+8,80</i>
<b>TOTAL</b>	<b>40 359</b>	<b>27 122</b>	<b>13 237</b>	<b><i>+8,80</i></b>

--

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		141	(141)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 620	3 253	368	11,31
Dettes fiscales et sociales	16 010	24 795	(8 785)	-35,43
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	773	2 713	(1 940)	-71,50
<b>TOTAL</b>	<b>20 403</b>	<b>30 902</b>	<b>(10 498)</b>	<b>-33,97</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	137	120	17	13,85
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>137</b>	<b>120</b>	<b>17</b>	<b>13,85</b>

