

L'ESCALE

Association Loi de 1901

SIREN : 392 573 192 - NAF: 3790B



Siège social

48, avenue Gabriel Péri
92230 GENNEVILLIERS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAP 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association L'ESCALE

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association L'ESCALE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes annexes aux comptes annuels :

RESULTATS DE L'EXERCICE

L'exercice présente un résultat qui se décompose comme suit :

1. Résultat de la "gestion autonome" (Accueil et Pavillon)

Déficit Accueil	- 16 487 €
Déficit Pavillon	<u>-14 162 €</u>
Déficit gestion autonome	- 20 629 €

2. Résultat de la "gestion contrôlée" (CHRS)

Bénéfice CHRS	10 487 €
Reprise Excédent 2008 CHRS	<u>10 146 €</u>
Excédent net gestion contrôlée	20 633 €

Les résultats des établissements sont soumis au contrôle des autorités de tarification qui indiqueront leur accord sur les dépenses et les recettes. Ces autorités décideront de l'affectation des résultats (reprise de résultat – réserve de compensation – provision pour charges...).

II JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- Les règles et méthodes comptables de l'annexe indique que les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations résultant du règlement CRC 99-01.

Le financement des activités de l'association résulte essentiellement de conventionnements avec des institutions publiques.

Ces contributions financières sont allouées sur la base de budgets présentés par l'association et acceptés par les autorités administratives de contrôle. Les résultats de cette gestion sous contrôle des tiers financeurs sont individualisés et reportés sur les exercices suivants en instance d'affectation, conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations auquel il est fait référence dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à vérifier le respect des méthodes comptables précisées ci-dessus et à examiner les dispositifs de contrôle et de valorisation mis en place pour la détermination des estimations significatives relatives aux montants des résultats sous contrôle de tiers financeurs en instance d'affectation.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

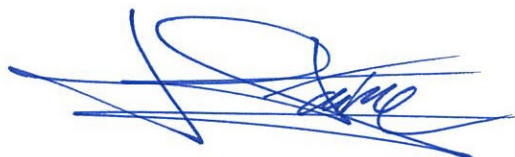
III VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 9 juin 2011

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierrick MITAINE
Administrateur,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 010	1 737	273	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				13 323
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	163 239	9 165	154 074	6 947
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	201 612	80 780	120 833	13 899
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 084		1 084	1 593
Autres immobilisations financières	2 990		2 990	3 529
TOTAL (I)	370 935	91 682	279 253	39 290
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	392		392	1 854
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	161 165		161 165	65 260
Valeurs mobilières de placement	221 152		221 152	148 299
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	111 124		111 124	221 594
Charges constatées d'avance (3)	4 265		4 265	1 043
TOTAL (II)	498 098		498 098	438 050
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	869 033	91 682	777 351	477 340
(1) dont droit au bail				
(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				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		311 449	92 797
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		219 881	26 181
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		8 734	10 100
Autres réserves		12 746	12 813
Report à nouveau		109 259	106 621
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 20 171	- 15 756
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		17 375	25 893
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		18 560	17 498
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	457 951	249 965
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		10 956	11 100
Provisions pour charges		48 741	31 576
TOTAL	(III)	59 697	42 677
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		73 438	57 158
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	73 438	57 158
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 350	1 867
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 425	21 009
Dettes fiscales et sociales		132 478	99 078
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 762	5 585
Produits constatés d'avance (1)		1 250	
TOTAL	(V)	186 265	127 539
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	777 351	477 340
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		184 915	125 672
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 350	1 867
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			1 000
Production vendue			
Prestations de services		17 947	22 744
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		17 947	23 744
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		982 103	772 560
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 862	6 692
Collectes			
Cotisations		490	300
Autres produits		820	258
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	1 011 223	803 554
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		227 910	203 588
Impôts, taxes et versements assimilés		58 210	44 982
Salaires et traitements		462 522	414 362
Charges sociales		193 685	180 924
Autres charges de personnel			1 197
Dotations aux amortissements sur immobilisations		25 395	12 609
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		21 917	12 179
Autres charges		8	3 110
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	989 647	872 950
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	21 576	- 69 396
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	21 576	- 69 396

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 158	5 000
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 158	5 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		10 915	
Sur opérations en capital		1 169	300
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		342	68
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	12 426	368
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII-VIII)	- 10 267
Impôts sur les bénéfices	(IX)		4 632
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 013 381	808 554
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 002 072	873 318
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		11 309	- 64 764
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		19 500	72 900
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		50 980	23 892
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 20 171	- 15 756
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Total	15	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 25 Mai 2011

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Ouverture d'une maison relais en 2011

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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 à 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

L'association ne disposant pas d'immobilisations présentant un caractère significatif, l'application des nouveaux règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

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

- | | |
|---|-------|
| - Logiciels | 1 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 8 ans |

- Agencemts, amenagemts & instal. divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique	2 à 5 ans
- Mobilier & matériel d'hebergement	8 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.25%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 992 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 365 € TTC.

Changement de méthode

Il n' y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	- 6 454		- 6 454	
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	73 070	18 498		91 568
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	26 181	193 700		219 881
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	10 100		1 366	8 734
Autres réserves	12 813		67	12 746
Report à nouveau	106 621	9 092	6 454	109 259
Résultat de l'exercice	- 15 756		4 415	- 20 171
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	25 893	7 229	15 747	17 375
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	17 498	1 062		18 560
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	249 965	229 581	21 595	457 951

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonctionnement	175 232	41 958	19 500	50 980	73 438
Total	175 232	41 958	19 500	50 980	73 438

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	14 487		1 146
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	6 947		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			163 239
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	41 813		93 390
Matériel de transport	28 930		13 713
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 035		12 000
Emballages récupérables et divers	11 732		3 521
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	101 456		285 863
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 122		1 600
Total IV	5 122		1 600
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	121 066		288 609

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			
Total I	13 323	300	2 010	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	6 947			
Installations générales, agencements, aménag. constructions			163 239	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			135 203	
Matériel de transport		3 950	38 693	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 375	16 660	
Emballages récupérables et divers		4 196	11 057	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III	6 947	15 521	364 851	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 648	4 074	
Total IV		2 648	4 074	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	20 269	18 470	370 935	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 165	873	300	1 737
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui			9 165		9 165
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		37 454	9 803		47 256
Matériel de transport		21 639	3 053	3 959	20 734
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 021	1 027	7 375	5 673
Emballages récupérables et divers		9 497	1 816	4 196	7 117
	Total III	80 611	24 864	15 530	89 945
TOTAL GENERAL (I + II + III)		81 776	25 737	15 831	91 682

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I	17 498	1 062			18 560
	17 498	1 062			18 560
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 payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	11 100	3 691		3 835	10 956
	12 507	2 625			15 132
	19 069	14 540			33 609
	42 677	20 856		3 835	59 697
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	60 175	21 917		3 835	78 257
<i>Dont dotations et reprises :</i>		21 917			
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	1 084		1 084
	Autres immobilisations financières	2 990		2 990
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	50 829	50 829	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	109 736	109 736	
	Charges constatées d'avance	4 265	4 265	
	Total	169 504	165 430	4 074
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice		520	
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice		1 649	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 350	1 350		
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 425	45 425		
	Personnel et comptes rattachés	50 260	50 260		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 873	62 873		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 345	19 345		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	5 762	5 762		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
	Total	186 265	186 265		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	104 978	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	104 978	

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 477	8 506
Dettes fiscales et sociales	73 360	47 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	321	
Total	101 158	56 129

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	1 250	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 250	

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation		
Charges financières	4 265	1 043
Charges exceptionnelles		
Total	4 265	1 043

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
PARTICIPATIONS	17 947
SUBVENTIONS	982 103,25
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	9 861,90
COTISATIONS	490,00
AUTRE PRODUITS DIVERS	820,36
TOTAL	1 011 222,90

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement assurance	84
IJSS CPAM	3 011
AG2R	39
UNIFAF	5 250
Emploi Tremplin	1 477
Total	9 862

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Résultat net comptable A	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris B	Résultat net comptable restant à affecter A+B	Obs.
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ACCUEIL	-16 497		-16 497	
PAVILLON	-14 162		-14 162	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	10 487		10 487	
			0	
Total	-20 171	0	-20 171	