

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

	Pages
- Rapport de présentation	I
 <u>COMPTES ANNUELS</u>	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 15
- Annexe	16 à 26
 <u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- Analyse de votre entreprise	27
- Bilan, Indicateurs financiers	28
- Soldes intermédiaires de gestion	29
- Ratios	30
- Ratios de rentabilité et de structure	31
- Ratios de gestion	32

ACOREX

33 Rue Gustave Eiffel
ZAC Ravine A Marquet
97419 LA POSSESSION
02 62 43 10 43

ACOREX

33 Rue Gustave Eiffel
ZAC Ravine A Marquet
97419 LA POSSESSION
02 62 43 10 43

ASSO° PRO.RE.SAP
45 AVENUE GEORGES BRASSENS
RESIDENCE HELIDA
97490 STE CLOTILDE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010*

Activité principale de l'entreprise : Organisations associatives nca

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à SAINT DENIS
Le 24/06/2011

Marcelino BUREL
Expert Comptable Associé

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise:

ASSO° PRO.RE.SAP
45 AVENUE GEORGES BRASSENS
RESIDENCE HELIDA
97490 STE CLOTILDE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 04/07/2005, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	4 264 342.68 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	13 051 410.57 Euros
- Résultat net comptable,	195 728.01 Euros

Fait à SAINT DENIS
Le 24/06/2011

Marcelino BUREL
Expert Comptable Associé

ASSO° PRO.RE.SAP

5 AVENUE GEORGES BRASSENS
RESIDENCE HELIDA
97490 STE CLOTILDE

COMPTES ANNUELS

ACOREX
33 Rue Gustave Eiffel
ZAC Ravine A Marquet
97419 LA POSSESSION
02 62 43 10 43

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	52 974.16	39 958.70	13 015.46	9 974.12	3 041.34	30.49
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 535.15	2 325.63	209.52	1 388.72	1 179.20	84.91
	Autres immobilisations corporelles	556 396.27	167 225.67	389 170.60	143 659.93	245 510.67	170.90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	150 000.00		150 000.00	150 000.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Prêts	55 271.00		55 271.00	34 927.00	20 344.00	58.25	
Autres immobilisations financières	47 755.24		47 755.24	34 327.24	13 428.00	39.12	
TOTAL I	864 931.82	209 510.00	655 421.82	374 277.01	281 144.81	75.12	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	4 822.57		4 822.57	9 893.98	5 071.41	51.26
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 206.59		1 206.59	6 885.52	5 678.93	82.48
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 994 804.34	9 830.08	2 984 974.26	685 066.16	2 299 908.10	335.72
	Autres créances	527 796.37	26 746.87	501 049.50	347 279.28	153 770.22	44.28
	Valeurs mobilières de placement	31 942.20	994.12	30 948.08	330 706.97	299 758.89	90.64
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	42 318.16		42 318.16	165 674.91	123 356.75	74.46
Charges constatées d'avance (3)	43 601.70		43 601.70	34 164.63	9 437.07	27.62	
TOTAL III	3 646 491.93	37 571.07	3 608 920.86	1 579 671.45	2 029 249.41	128.46	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 511 423.75	247 081.07	4 264 342.68	1 953 948.46	2 310 394.22	118.24	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 696.12	2 696.12		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	167 638.97	167 638.97		
	Report à nouveau	199 721.62	95 822.33	295 543.95	308.43
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	166 341.48	29 386.53	195 728.01	666.05
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	192 425.03	329.53	192 095.50	NS
	Emprunts et dettes financières divers	4 606.05	3 417.49	1 188.56	34.78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 337 511.59	569 465.45	768 046.14	134.87
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 674.98	62 085.44	246 589.54	397.18
	Dettes fiscales et sociales	1 659 599.33	1 012 843.10	646 756.23	63.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	584 339.82	311 635.19	272 704.63	87.51
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		20 497.00	20 497.00	100.00
	TOTAL IV	4 087 156.80	1 980 273.20	2 106 883.60	106.39
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 264 342.68	1 953 948.46	2 310 394.22	118.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

4 087 156.80 1 959 776.20

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	13 051 410.57	6 989 686.82	6 061 723.75	86.72
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 051 410.57	6 989 686.82	6 061 723.75	86.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	270 426.85		270 426.85	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	255 768.17	143 529.56	112 238.61	78.20
Collectes				
Cotisations		64.00	64.00	100.00
Autres produits	3 425.30	3 043.93	381.37	12.53
TOTAL I	13 581 030.89	7 136 324.31	6 444 706.58	90.31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	5 066.31	9 244.71	4 178.40	45.20
Autres achats et charges externes	1 484 288.63	762 354.30	721 934.33	94.70
Impôts, taxes et versements assimilés	772 556.92	401 055.20	371 501.72	92.63
Salaires et traitements	9 156 402.40	5 180 394.12	3 976 008.28	76.75
Charges sociales	1 765 292.66	971 964.80	793 327.86	81.62
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	79 687.88	42 267.68	37 420.20	88.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	22 849.54	31 162.70	8 313.16	26.68
Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	172 383.27	39 115.42	133 267.85	340.70
TOTAL H	13 469 372.01	7 440 620.72	6 028 751.29	81.02
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	111 658.88	304 296.41	415 955.29	136.69
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12 31/12/2009	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	166.68	238.94	72.26	30.24
Reprises sur provisions et transferts de charges	199.94	1 433.88	1 233.94	86.06
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	696.17	2 378.34	1 682.17	70.73
TOTAL V	1 062.79	4 051.16	2 988.37	73.77
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	174.24		174.24	
Intérêts et charges assimilées	10 052.21	128.00	9 924.21	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	10 226.45	128.00	10 098.45	NS
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	9 163.66	3 923.16	13 086.82	333.58
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	102 495.22	300 373.25	402 868.47	134.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	103 494.15	13 421.86	90 072.29	671.09
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 257.00	2 257.00	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	103 494.15	15 678.86	87 815.29	560.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 597.54	7 875.93	1 721.61	21.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	663.82	2 973.63	2 309.81	77.68
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	10 261.36	10 849.56	588.20	5.42
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	93 232.79	4 829.30	88 403.49	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	13 685 587.83	7 156 054.33	6 529 533.50	91.24
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	13 489 859.82	7 451 598.28	6 038 261.54	81.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	13 015.46	9 974.12	3 041.34	30.49
20500000 Concessions et droits similaire	52 974.16	40 877.85	12 096.31	29.59
28050000 Amortissements des logiciels	39 958.70	30 903.73	9 054.97	29.30
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	209.52	1 388.72	1 179.20	84.91
21550000 Matériel et outillage	2 535.15	4 881.79	2 346.64	48.07
28155000 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 325.63	3 493.07	1 167.44	33.42
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	389 170.60	143 659.93	245 510.67	170.90
21810000 Install.générale, agenc, aména	101 721.88	76 074.70	25 647.18	33.71
21811000 Oeuvres d'art	1 200.00	1 200.00		
21820000 Matériel de transport	217 160.01	8 900.00	208 260.01	NS
21830000 Matériel de bureau et matériel	129 364.76	100 218.59	29 146.17	29.08
21840000 Mobilier	106 949.62	82 699.16	24 250.46	29.32
28181000 Amortissements installat. géné	30 479.66	21 953.28	8 526.38	38.84
28182000 Amortissements matériel de tra	33 236.59	4 689.78	28 546.81	608.70
28183000 Amortissements matériel de bur	59 991.46	65 472.96	5 481.50	8.37
28184000 Amortissements mobilier	43 517.96	33 316.50	10 201.46	30.62
AUTRES PARTICIPATIONS	150 000.00	150 000.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	150 000.00	150 000.00		
PRETS	55 271.00	34 927.00	20 344.00	58.25
27481000 Prêt à la CILR	55 271.00	34 927.00	20 344.00	58.25
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47 755.24	34 327.24	13 428.00	39.12
27500000 Dépôts et cautionnements versé	47 755.24	34 327.24	13 428.00	39.12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	655 421.82	374 277.01	281 144.81	75.12
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	4 822.57	9 893.98	5 071.41	51.26
32261000 Stock vêtement travail	4 822.57	9 893.98	5 071.41	51.26
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 206.59	6 885.52	5 678.93	82.48
40910000 Avces/acmptes versés sur comma	1 206.59	6 885.52	5 678.93	82.48
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 984 974.26	685 066.16	2 299 908.10	335.72
41100000 CLIENTS	2 940 412.41	633 426.07	2 306 986.34	364.21
41600000 Clients douteux ou litigieux	10 219.64	152 104.14	141 884.50	93.28
41800000 Clients, produits non encore f	19 413.95	15 425.69	3 988.26	25.85
41810000 Clients PRESTA, à facturer		369.13	369.13	100.00
41940000 RGLMTS CLTS DTX à imputer CONS	24 758.34	24 758.34		
49100000 Provisions pour dépréciation c	9 830.08	141 017.21	131 187.13	93.03
AUTRES CREANCES	501 049.50	347 279.28	153 770.22	44.28
42500000 Personnel, avances et acomptes	6 393.53	6 371.49	22.04	0.35
44870000 Etat, Produits à recevoir		5 651.00	5 651.00	100.00
45510000 COMPTES ADMINISTRATEURS	80.00		80.00	
46710000 Collectif clients mandats	421 639.93	266 995.58	154 644.35	57.92
46750000 BAC-REUNION	13 101.13	248.35	12 852.78	NS
46760000 CRT TITRE EMPLOIS SERVICES	4 459.00	15 342.36	10 883.36	70.94
46761000 CESU RELANCE GOUVERNEMENTALE	5 596.28	45 080.00	39 483.72	87.59
46870000 Produits à recevoir FORMATIONS	52 928.83	16 300.11	36 628.72	224.71
46871000 Produits à recevoir DIVERS		254.00	254.00	100.00
46873000 Prod à recevoir, Clés de commu	1 053.00	14 939.00	13 886.00	92.95

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
46874000 Produits à recevoir, Etat CUI	22 544.67		22 544.67	
49600000 Provisions pour dépréciation d	26 746.87	23 902.61	2 844.26	11.90
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 948.08	330 706.97	299 758.89	90.64
50810000 SICAV LA POSTE	1 227.10	1 227.10		
50820000 SICAV MONETAIRE	30 715.10	329 986.69	299 271.59	90.69
50880000 Intérêts courus sur VMP Bred		513.00	513.00	100.00
59086500 Dépréciation VMP	994.12	1 019.82	25.70	2.52
DISPONIBILITES	42 318.16	165 674.91	123 356.75	74.46
51110000 Versements espèces à encaisser	350.00		350.00	
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	80.00		80.00	
51210000 BRED	4 488.31	16 035.79	11 547.48	72.01
51211000 CREDIT AGRICOLE	22 443.82	138 932.21	116 488.39	83.85
51212000 LA BANQUE POSTALE	5 287.12	3 689.10	1 598.02	43.32
51213000 LA POSTE / LIVRET A	5 942.84	5 857.43	85.41	1.46
51410000 LA POSTE	412.34	492.34	80.00	16.25
53100000 CAISSE SIEGE	28.07	668.04	639.97	95.80
53110001 CAISSE NORD 1	333.76		333.76	
53110002 CAISSE NORD 2	302.49		302.49	
53110003 CAISSE STE MARIE	150.99		150.99	
53200000 CAISSE ST PAUL	103.03		103.03	
53300000 CAISSE ST PIERRE	240.46		240.46	
53300001 CAISSE TAMPON	177.77		177.77	
53400000 CAISSE LE PORT	1 010.54		1 010.54	
53500000 CAISSE ST BENOIT	217.84		217.84	
53600000 CAISSE ST LOUIS	403.52		403.52	
53700000 CAISSE ST LEU	343.07		343.07	
53800000 CAISSE ST ANDRE	2.19		2.19	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	43 601.70	34 164.63	9 437.07	27.62
48600000 Charges constatées d'avance	43 601.70	34 164.63	9 437.07	27.62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 608 920.86	1 579 671.45	2 029 249.41	128.46
TOTAL GENERAL	4 264 342.68	1 953 948.46	2 310 394.22	118.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	2 696.12	2 696.12		
10231000 Subvention/investss/non renouv	2 696.12	2 696.12		
AUTRES RESERVES	167 638.97	167 638.97		
10688100 Réserves pour projets associat	17 638.97	17 638.97		
10688200 Réserves pour investissements	150 000.00	150 000.00		
REPORT A NOUVEAU	199 721.62	95 822.33	295 543.95	308.43
11000000 Report à nouveau (solde crédit)		95 822.33	95 822.33	100.00
11900000 Report à nouveau (Solde débite)	199 721.62		199 721.62	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	166 341.48	29 386.53	195 728.01	666.05
PROVISIONS POUR RISQUES	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
15180000 Autres provisions pour charges	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	192 425.03	329.53	192 095.50	NS
16410000 EMPRUNT AUPRES CA (véhicules)	180 777.31		180 777.31	
16420000 EMPRUNTS AU CA (copieur)	9 465.69		9 465.69	
16884000 INT COURRUS S/ EMPRUNT	396.10		396.10	
51860000 Intérêts courus à payer	1 785.93	329.53	1 456.40	441.96
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	4 606.05	3 417.49	1 188.56	34.78
42610000 Avances/salaires administrateu	4 606.05	3 417.49	1 188.56	34.78
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 337 511.59	569 465.45	768 046.14	134.87
41910000 Avance Conseil Général	57 338.61	89 035.04	31 696.43	35.60
41910021 Avance Conseil Général Est	262 545.36	120 834.05	141 711.31	117.28
41910022 Avance Conseil Général Sud	210 955.90	82 003.68	128 952.22	157.25
41910023 Avance Conseil Général Ouest	285 654.82	88 817.00	196 837.82	221.62
41910024 Avance Conseil Général Nord	499 317.11	188 775.68	310 541.43	164.50
41910025 Avance Conseil General sur éca	21 699.79		21 699.79	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	308 674.98	62 085.44	246 589.54	397.18
40100000 FOURNISSEURS	261 243.80	26 322.13	234 921.67	892.49
40810000 Fournisseurs de biens et servi	47 431.18	35 763.31	11 667.87	32.63
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 659 599.33	1 012 843.10	646 756.23	63.86
42100000 Personnel - Rémunérations d	214 856.48	213 421.94	1 434.54	0.67
42200000 Comité d'entreprise	10 643.85	10 130.38	513.47	5.07
42700000 Saisie sur salaires	1 295.31	577.64	717.67	124.24
42820000 Dettes provisionnées pour cong	313 196.87	131 874.14	181 322.73	137.50
42860000 Personnel, autres charges à pa	1 170.33	1 170.33		
42861000 Provision régularisat° hrs mod		65 570.43	65 570.43	100.00
43100000 Sécurité sociale	268 398.00	135 348.00	133 050.00	98.30
43730000 CRR(caisse de retraite réunion	246 944.00	145 180.31	101 763.69	70.09
43731000 CAPIMEC	14 770.00	7 802.66	6 967.34	89.29
43740000 ASSEDIC	74 621.00	35 283.24	39 337.76	111.49
43770000 CAISSE DE PREVOYANCE	30 850.00	10 480.02	20 369.98	194.37
43820000 Charges sociales sur congés à	104 960.24	36 756.82	68 203.42	185.55
43860000 Autres charges à payer	120 158.25	56 796.75	63 361.50	111.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
43861000 Provis° chg sociales/primes		15 868.04	15 868.04	100.00
44410000 Etat, impôts à payer	5 246.00	5 246.00		
44710000 ARGFP Uniformation / Formation	176 908.00	96 091.28	80 816.72	84.10
44720000 CILR / Participation Construct	4 425.00	2 557.00	1 868.00	73.05
44861000 Trésor Public / Taxes sur les	71 156.00	42 559.48	28 596.52	67.19
44862000 CNASEA, Subvent. à rembourser		128.64	128.64	100.00
AUTRES DETTES	584 339.82	311 635.19	272 704.63	87.51
41920000 AVANCE CLIENTS	6 960.56	3 960.56	3 000.00	75.75
41930000 CONSEIL GENERAL NON IDENTIFIE	2 502.76	2 502.76		
41971000 Clients PRESTA, avoir à établi		352.63	352.63	100.00
41972000 Avance CG mandat Est	5 139.45	92.00	5 047.45	NS
41973000 Avance CG mandat Ouest	13 251.87	46.00	13 205.87	NS
41974000 Avance mandat CG Nord	1 520.19		1 520.19	
41975000 Avance Mandat CG Sud	8 922.93		8 922.93	
46700000 Autres cpts débiteurs ou crédi	1 134.00	1 134.00		
46702007 CREDITEUR MANDAT 2007	377.62	377.62		
46740000 Collectifs CGSS, CS à reverser	531 374.68	289 749.86	241 624.82	83.39
46741000 Collectif mandat créditeurs 06	8 556.76	8 556.76		
46752000 R.E.I.	1 500.00		1 500.00	
46860000 Charges à payer	3 099.00	4 863.00	1 764.00	36.27
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		20 497.00	20 497.00	100.00
48700000 Produits constatés d'avance		20 497.00	20 497.00	100.00
TOTAL DETTES	4 087 156.80	1 980 273.20	2 106 883.60	106.39
TOTAL GENERAL	4 264 342.68	1 953 948.46	2 310 394.22	118.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	13 051 410.57	6 989 686.82	6 061 723.75	86.72
70600015 Prestations CGSS_AD	162 853.84	3 727.15	159 126.69	NS
70600017 Prestations à SERENA MAIF	40 611.72	11 799.11	28 812.61	244.19
70600018 Prestations à ARAR	14 606.02	15 221.08	615.06	4.04
70600025 Produit GROUPAMA GDE EFTS -3 A	386.00		386.00	
70601000 FDG Mandats CG	152 906.75		152 906.75	
70610000 Frais de gestion (MANDATS)	979 510.02	487 520.14	491 989.88	100.92
70610001 Prestations MDPH / Département	313 529.43	209 135.66	104 393.77	49.92
70610002 Prestations à IMA GIE	12 740.87	8 127.71	4 613.16	56.76
70610003 Prestations à Mondiale Assista	2 705.14	711.35	1 993.79	280.28
70610004 Prestations à la MAIF	437.33		437.33	
70610005 Prestations à FIDELIA	7 228.30	2 150.00	5 078.30	236.20
70610006 Prestations Département / APA	8 118 199.25	5 239 009.69	2 879 189.56	54.96
70610008 Participation bénéf / CAISSE		127 223.91	127 223.91	100.00
70610009 Prestations Part bénéficiaires	1 106 727.01	633 618.09	473 108.92	74.67
70610011 Prestations ITELIS	206.28		206.28	
70610012 Prestations Caisse Nat. Milita	6 186.09	6 590.80	404.71	6.14
70610013 Prestations MAD à MNT	634.09	955.13	321.04	33.61
70610014 Prestations GMF		756.36	756.36	100.00
70610016 Prestations à ASDR	60 690.42	86 992.95	26 302.53	30.24
70610017 Prestations Salariés Proxim	5 619.66	7 411.62	1 791.96	24.18
70610018 Produit GROUPEMENT UNITES TERR	79 952.13	2 030.78	77 921.35	NS
70610020 Refacturation inter-mission AD	14 492.34	5 119.59	9 372.75	183.08
70610021 Produit AXA	142 083.10	69 914.15	72 168.95	103.23
70610022 Produits MGEN	237.01	970.64	733.63	75.58
70610023 Produits OREADE		145.60	145.60	100.00
70610024 Produit LIGUE CONTRE LE CANCER	6 042.60	256.00	5 786.60	NS
70610025 Produit RSI AIDE MENAGERE		109.56	109.56	100.00
70610026 Produit CMCAS EDF AM	116 742.58		116 742.58	
70610027 Produit CADOLYS AIDE MENAG	5.00	47.00	42.00	89.36
70610028 Produits CDC/CNRACL	81 848.57		81 848.57	
70610029 Presta Departement/Aide ménagé	1 566 509.28		1 566 509.28	
70610030 Produit MUTUAIDE ASSISTANCE	196.92		196.92	
70610031 Produits ENIM	5 399.74		5 399.74	
70610032 Produit CRR AIDE MENAGERE	29 017.79		29 017.79	
70610033 Produit MUTUELLE DES DOUANES M	426.48		426.48	
70610034 Produit FILASSISTANCE AIDE MEN	1 452.98		1 452.98	
70610035 Produit DOMISERVE GARDE ENFTS	3 062.33		3 062.33	
70620001 Produits CCAS Tampon - HTM		8 119.44	8 119.44	100.00
70620002 Produits HTM Tampon/solvable 1		1 061.70	1 061.70	100.00
70620003 Produits Portage de Repas	16 596.00	14 639.00	1 957.00	13.37
70841000 Enquêtes PAP_CGSS	560.00	43 120.00	42 560.00	98.70
70881000 Refact. frais prélèvements rej	996.00	1 946.40	950.40	48.83
70881100 Refact. frais de relance	11.50	1 256.21	1 244.71	99.08
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 051 410.57	6 989 686.82	6 061 723.75	86.72
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	270 426.85		270 426.85	
74100000 Subvention CUI / Etat	201 034.22		201 034.22	
74200000 Subvention CUI / Conseil Génér	30 000.00		30 000.00	
74210000 Subvention CUI/ADI	17 970.00		17 970.00	
74600000 Subvention CCAS Pl. Palmistes	21 422.63		21 422.63	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	255 768.17		143 529.56		112 238.61	78.20
78150000 Reprises sur prov. risques et	3 061.79		14 291.00		11 229.21	78.58
78174000 Reprise provis° créance presta	143 397.27		38 347.41		105 049.86	273.94
78176000 Reprise dot prov créance manda	7 795.14		6 494.06		1 301.08	20.03
79110000 Transferts de charge/véhicule	20 007.19		17 918.03		2 089.16	11.66
79130000 CNASEA / participat Etat CAE-CU	290.24		10 479.85		10 189.61	97.23
79140000 Transfert de charge / arrêt ma	4 895.75		5 942.87		1 047.12	17.62
79160000 Transferts de charges / FORMAT	57 220.63		33 738.68		23 481.95	69.60
79170000 Transfert de charges/Rbt frais	19 100.16		16 317.66		2 782.50	17.05
COTISATIONS			64.00		64.00	100.00
75600000 Cotisations			64.00		64.00	100.00
AUTRES PRODUITS	3 425.30		3 043.93		381.37	12.53
75810000 Produits divers de régularisat	3 189.30		3 043.93		145.37	4.78
75820000 Cotisation membres Proxim	236.00				236.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 581 030.89		7 136 324.31		6 444 706.58	90.31
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	5 066.31		9 244.71		4 178.40	45.20
60320000 VARIATION DE STOCK FOURNITURES	5 066.31		9 244.71		4 178.40	45.20
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 484 288.63		762 354.30		721 934.33	94.70
60410000 Achats de prestations de servi	4 123.00				4 123.00	
60611100 Eau Nord	204.18				204.18	
60611200 Eau secteur Est	172.84		146.65		26.19	17.86
60611300 Eau secteur Ouest	198.54		39.96		158.58	396.85
60611400 Eau secteur Sud	213.90		143.03		70.87	49.55
60612100 Electricité Nord	176.59				176.59	
60612200 Electricité Est	776.00		395.73		380.27	96.09
60612300 Electricité Ouest	1 709.44		1 275.62		433.82	34.01
60612400 Electricité Sud	1 261.55		754.60		506.95	67.18
60613100 Carburant personnel administra	8 910.67		7 017.00		1 893.67	26.99
60613200 Carburant jardinier/homme tte	245.00		1 926.52		1 681.52	87.28
60620000 Repas (portage plaine des palm	17 363.73		9 112.73		8 251.00	90.54
60631000 Fournit. prod entret et pts éq	3 710.75		2 192.08		1 518.67	69.28
60641000 Fournitures de bureau et infor	30 364.85		13 897.02		16 467.83	118.50
60681000 Achats de petits matériels de	9 981.60		3 624.99		6 356.61	175.36
60682000 Achats autres petits matériels	1 306.34		64.00		1 242.34	NS
60683000 Achats de petits matériels pou	854.76		285.80		568.96	199.08
60684000 Achats fournit/matériels jardi	55.60		295.55		239.95	81.19
60685000 Achats petits mobiliers	630.66				630.66	
60686000 Achats petits matériels HTM Ta			979.70		979.70	100.00
60687000 Autres fournitures (fleurs, dé	906.45		405.50		500.95	123.54
60688000 Achats fournitures pour soins	1 609.60		3 195.64		1 586.04	49.63
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 463.00				8 463.00	
61321000 LOYER SIEGE SOCIAL	124 483.44		124 483.44			
61321005 loyer immob rue Roland Garros	2 000.00				2 000.00	
61322001 loyer immob ste marie	7 424.52				7 424.52	
61322002 Loyer immob. St André	10 113.48		10 075.80		37.68	0.37
61322003 loyer immob. st benoît	3 496.04				3 496.04	
61323001 Loyer immob St Paul	23 826.72		23 571.20		255.52	1.08
61323002 Loyer immob. Le Port	11 736.00		11 736.00			
61324002 Loyer immob St Pierre	24 000.00		24 000.00			
61324003 Loyer immob. St Louis	9 430.20		9 480.00		49.80	0.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
61324004 loyer immob st leu	9 442.00	1 320.00	8 122.00	615.30
61324005 Loyer immob tampon	780.00		780.00	
61325001 Locations de salles	861.20		861.20	
61351000 Location des véhicules / Dexia	19 426.55	55 563.60	36 137.05	65.04
61351100 Location véhicules / Réunionail	8 805.00	13 520.04	4 715.04	34.87
61351200 Locations LCD véhicules	582.68	774.50	191.82	24.77
61351300 Locations véhicules divers	65.98		65.98	
61352000 Location téléphones	8 855.59	6 039.36	2 816.23	46.63
61353000 Location copieurs Siège	2 983.75	2 988.84	5.09	0.17
61353001 Location fax siège	853.37	716.12	137.25	19.17
61353002 Location copieur St André	1 067.64	800.73	266.91	33.33
61353003 Location copieur St Pierre	1 334.55	800.73	533.82	66.67
61354000 location Matériel Jardinage	938.27	1 178.93	240.66	20.41
61400000 Charges locatives et de coprop	18 123.94	8 643.91	9 480.03	109.67
61520000 Entretien/Réparations Biens I	7 651.28	510.16	7 141.12	NS
61550000 Entretien et Réparat. matériel	817.63	5 800.74	4 983.11	85.90
61550001 Entretien/réparation véhicules	6 573.65	1 321.16	5 252.49	397.57
61561000 Maintenance matériel informati	20 346.89	18 070.84	2 276.05	12.60
61562000 Maintenance materiel bureau (t	53 524.07	27 750.10	25 773.97	92.88
61563000 Maintenance Sécurité (alarme,	5 069.56	4 628.21	441.35	9.54
61611000 Multirisques bureaux	4 810.70	4 451.67	359.03	8.07
61612000 Assurance RC Entreprise et Dir	7 699.25	5 046.64	2 652.61	52.56
61630000 Assurance vhéculs	11 128.27	17 625.57	6 497.30	36.86
61810000 Documentation générale	3 734.26	2 230.14	1 504.12	67.45
61830000 Documentation technique		873.55	873.55	100.00
61850000 Frais colloques, séminaires et	1 520.00		1 520.00	
62140000 Personnel detaché ou preté en	462 760.48	9 205.19	453 555.29	NS
62261000 Honoraires comptables	14 582.40	9 114.00	5 468.40	60.00
62262000 Honoraires du Commissaire aux	12 968.40	10 689.98	2 278.42	21.31
62263000 Honoraires Autres	18 285.51		18 285.51	
62264000 Honoraires Assistance social &	5 884.32	5 884.32		
62267000 Prestations beetechnology	39.65		39.65	
62268000 Prestations Outremer Télécom	531.65		531.65	
62270000 Frais d'acte et contentieux	2 727.50	1 256.98	1 470.52	116.99
62310000 Annonces & Insertions	1 085.00	150.00	935.00	623.33
62330000 Foire et exposition		1 500.00	1 500.00	100.00
62340000 cadeau partenaire	3 590.75	842.45	2 748.30	326.23
62360000 Imprimés et Catalogues publici		18 377.18	18 377.18	100.00
62370000 Publicités, Publications, parr	12 657.23	21 454.98	8 797.75	41.01
62380000 Divers (pourboires, dons coura	480.00	1 000.00	520.00	52.00
62511000 Déplacements Réunion des Admin	6 882.82	7 503.97	621.15	8.28
62512000 Déplacements Réunion Personnel	17 178.28	16 077.19	1 101.09	6.85
62513000 Déplacements Réunion Intervena	197 173.40	92 988.57	104 184.83	112.04
62513100 Déplacements intra-missions AD	14 101.46	12 639.97	1 461.49	11.56
62514000 Voyages déplacements Métropole	16 701.03	6 234.51	10 466.52	167.88
62520000 Voyages déplacem Métropole Per	2 026.65	5 493.53	3 466.88	63.11
62561000 Missions personnel administrat	6 333.18	1 519.00	4 814.18	316.93
62562000 Missions en Métropole des Admi	6 437.31	2 968.30	3 469.01	116.87
62570000 Réceptions	10 321.46	9 859.06	462.40	4.69
62571000 Réceptions / Formation continu	2 129.55	3 315.62	1 186.07	35.77
62611000 Frais affranchissements/ timbr	36 806.67	17 276.00	19 530.67	113.05
62612000 Frais affranchissements/Mailev	10 916.91	2 211.02	8 705.89	393.75
62621000 Frais de GSM	20 007.11	14 717.90	5 289.21	35.94
62622100 Téléphone St Denis 94 01 94	4 615.65	3 436.59	1 179.06	34.31
62622200 Téléphone St André 23 97 70	1 623.89	1 494.60	129.29	8.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
62622300 Téléphone St Benoit 50 96 40	1 001.88	975.33	26.55	2.72
62622400 Téléphone Port 42 00 79	841.82	959.59	117.77	12.27
62622500 Téléphone St Paul 57 05 88	3 218.18	1 912.44	1 305.74	68.28
62622600 Téléphone St Pierre 25 51 59	2 321.86	2 159.74	162.12	7.51
62622700 Téléphone CE/Abt 21 67 06	249.98	377.81	127.83	33.83
62622800 Téléphone St Louis 44 82 26	958.15	781.14	177.01	22.66
62622910 Téléphone st Leu 33 37 28	927.36		927.36	
62622920 Téléphone ste Marie 53.56.08	129.09		129.09	
62623100 Fax St Denis 41 95 46	631.47	723.21	91.74	12.69
62623200 Fax St Pierre 44 15 65	407.46	302.54	104.92	34.68
62623300 Fax St Louis 44 89 40	412.01	322.68	89.33	27.68
62623400 Fax St Andre 53 03 18	407.55	396.91	10.64	2.68
62623500 Téléphone 43 37 94 Le port	335.15	296.93	38.22	12.87
62623600 Fax st leu 33 34 17	317.60		317.60	
62624100 Internet / ADSL Mobius	5 194.54	5 167.46	27.08	0.52
62624200 Internet St André / Orange	685.49	645.68	39.81	6.17
62624300 Internet St Louis / Orange	794.04	794.04		
62624400 Internet Le Port / Orange	795.33	795.77	0.44	0.06
62624500 Internet Orange St Pierre		326.00	326.00	100.00
62624600 Internet St Leu / Orange	882.43		882.43	
62625100 Clé 3 G / Orange	781.20		781.20	
62720000 Commissions et frais sur émiss	2 311.70		2 311.70	
62730000 Frais services Banc. Commis. c	23 599.69	9 465.72	14 133.97	149.32
62750000 Frais sur CESU	1 529.36	426.16	1 103.20	258.87
62780000 Frais de rejet des prélèvement	2 623.50	2 008.50	615.00	30.62
62810000 Cotation Coorace	7 238.00	7 184.94	53.06	0.74
62811000 Cotation UNA	30 100.00	19 177.00	10 923.00	56.96
62820000 Cotisations diverses		189.70	189.70	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	772 556.92	401 055.20	371 501.72	92.63
63110000 Taxe sur les safaires (Admin.	255 160.20	144 138.71	111 021.49	77.02
63310000 Versement de transport	162 623.17	92 055.50	70 567.67	76.66
63330000 Formation continue (Autres org	212 707.77	127 127.01	85 580.76	67.32
63340000 Participation des employeurs à	4 425.00	2 557.00	1 868.00	73.05
63512000 Taxe foncière	20 244.05	8 689.98	11 554.07	132.96
63513100 impôt locaux	1 703.73	395.00	1 308.73	331.32
63514000 Taxes sur les véhicules	2 418.00		2 418.00	
63750000 Contribution handicapés	113 275.00	26 092.00	87 183.00	334.14
SALAIRES ET TRAITEMENTS	9 156 402.40	5 180 394.12	3 976 008.28	76.75
64110000 Salaires, appointements	9 034 641.08	5 114 202.84	3 920 438.24	76.66
64111000 Salaires_heures modulation à p	65 570.43	65 570.43	131 140.86	200.00
64120000 Congés payes	181 322.73	18 560.86	199 883.59	NS
64140000 Indemnités et avantages divers	2 636.49	13 238.84	10 602.35	80.09
64147000 Indemnités journalières SECU	3 372.53	5 942.87	2 570.34	43.25
CHARGES SOCIALES	1 765 292.66	971 964.80	793 327.86	81.62
64510000 Cotisations à l'URSSAF	570 570.02	324 677.88	245 892.14	75.73
64512000 Cotisations Urssaf / Administr	187.00	170.00	17.00	10.00
64520000 Cotisations aux mutuelles	184.44	184.44		
64530000 Cotisations aux caisses de ret	506 560.91	284 965.68	221 595.23	77.76
64531000 Cotisations Caisses des Cadres	22 830.80	16 630.55	6 200.25	37.28
64532000 Prévoyance	91 667.94	41 656.25	50 011.69	120.06
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	396 871.18	217 493.74	179 377.44	82.47
64581000 Ch/sociales s/heures modulatio	15 868.04	15 868.04	31 736.08	200.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64585000 Charges sociales sur congés pa	68 203.42	3 806.34	72 009.76	NS
64720000 Versements aux comités d'entre	63 242.81	35 799.42	27 443.39	76.66
64750000 Médecine du travail	33 351.51	28 394.45	4 957.06	17.46
64751000 Pharmacie		162.96	162.96	100.00
64810000 Frais de formation du personne	27 490.67	9 767.73	17 722.94	181.44
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	79 687.88	42 267.68	37 420.20	88.53
68110000 Dotations aux amortis. sur imm	9 054.97	6 324.23	2 730.74	43.18
68112000 Dotations aux amort. sur immo.	70 632.91	35 943.45	34 689.46	96.51
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	22 849.54	31 162.70	8 313.16	26.68
68174000 Dot provis° créance dtx presta	11 221.10	21 343.35	10 122.25	47.43
68176000 Dot provis° créances mandats	11 628.44	9 819.35	1 809.09	18.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
68150000 Dotations aux provisions pour	10 844.40	3 061.79	7 782.61	254.18
AUTRES CHARGES	172 383.27	39 115.42	133 267.85	340.70
65410000 Pertes s/ créances presta irrè	149 468.94	34 722.49	114 746.45	330.47
65460000 Pertes créances mandat irrècou	18 129.06	2 802.78	15 326.28	546.82
65800000 Charges diverses de gestion co	4 785.27	1 590.15	3 195.12	200.93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 469 372.01	7 440 620.72	6 028 751.29	81.02
RESULTAT D'EXPLOITATION	111 658.88	304 296.41	415 955.29	136.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	166.68	238.94	72.26	30.24
76310000 Revenus des créances commercia	81.27		81.27	
76880000 Autres produits financiers	85.41	238.94	153.53	64.25
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	199.94	1 433.88	1 233.94	86.06
78660000 Reprises sur provisions dépréc	199.94	1 433.88	1 233.94	86.06
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	696.17	2 378.34	1 682.17	70.73
76700000 Produits nets/cession val.mobi	696.17	2 378.34	1 682.17	70.73
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 062.79	4 051.16	2 988.37	73.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	174.24		174.24	
68665000 Dotat dépréc éltis financ/VMP	174.24		174.24	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	10 052.21	128.00	9 924.21	NS
66116100 INTERETS EMPRUNTS VEHICULES	5 718.30		5 718.30	
66116200 Intérêts emprunts copieurs	401.45		401.45	
66150000 Intérêts des comptes courants	3 932.46	128.00	3 804.46	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	10 226.45	128.00	10 098.45	NS
RESULTAT FINANCIER	9 163.66	3 923.16	13 086.82	333.58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	102 495.22	300 373.25	402 868.47	134.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	103 494.15	13 421.86	90 072.29	671.09
77180000 Autres produits exceptionnels	102 849.65	13 421.86	89 427.79	666.28
77210000 Produits sur exercices antérieu	644.50		644.50	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 257.00	2 257.00	100.00
77520000 Produits cessions éltis actifs/		2 257.00	2 257.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	103 494.15	15 678.86	87 815.29	560.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	9 597.54	7 875.93	1 721.61	21.86
67100000 Charges exceptionnelles/opérat	9 309.78	7 819.63	1 490.15	19.06
67120000 Amendes et pénalités	186.33	56.30	130.03	230.96
67210000 Charges sur exercices antérieu	101.43		101.43	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	663.82	2 973.63	2 309.81	77.68
67500000 Valeurs compt. éltis actifs céd	663.82	2 973.63	2 309.81	77.68
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 261.36	10 849.56	588.20	5.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	93 232.79	4 829.30	88 403.49	NS
TOTAL PRODUITS	13 685 587.83	7 156 054.33	6 529 533.50	91.24
TOTAL DES CHARGES	13 489 859.82	7 451 598.28	6 038 261.54	81.03
SOLDE INTERMEDIAIRE	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23
EXCEDENTS OU DEFICITS	195 728.01	295 543.95	491 271.96	166.23

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 264 342.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 13 581 030.89 Euros et dégagant un excédent de 195 728.01 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement CRC 99.01 du 16/02/1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- Un ancien salarié de l'ARAST a poursuivi l'association en solidarité avec d'autres associations sur le motif de la reprise partielle des activités de l'ARAST suite à la Liquidation Judiciaire de cette dernière. Le chef de demande s'établit globalement à environ à 400K€. En l'absence de jugement aucune provision n'a été constatée dans les comptes.

- Une ancienne salariée de PRO.RE.SAP a contesté son licenciement et réclame la somme de 23K€ à titre d'indemnités diverses, de dommages et intérêts. En l'absence de jugement aucune provision n'a été constatée dans les comptes.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 878		12 096
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 882		
Installations générales agencements aménagements divers	77 275		25 647
Matériel de transport	8 900		208 260
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 918		81 721
TOTAL	273 974		315 628
Autres participations	150 000		
Prêts, autres immobilisations financières	69 254		33 772
TOTAL	219 254		33 772
TOTAL GENERAL	534 106		361 497

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			52 974	52 974
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 347	2 535	2 535
Installations générales agencements aménagements divers			102 922	102 922
Matériel de transport			217 160	217 160
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 324	236 314	236 314
TOTAL		30 671	558 931	558 931
Autres participations			150 000	150 000
Prêts, autres immobilisations financières			103 026	103 026
TOTAL			253 026	253 026
TOTAL GENERAL		30 671	864 932	864 932

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	30 904	9 055		39 959
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 493	924	2 091	2 326
Installations générales agencements aménagements divers	21 953	8 526		30 480
Matériel de transport	4 690	28 547		33 237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	98 789	32 636	27 916	103 509
TOTAL	128 926	70 633	30 007	169 551
TOTAL GENERAL	159 829	79 688	30 007	209 510

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 055				
Instal.techniques matériel outillage indus.	924				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 526				
Matériel de transport	28 547				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 636				
TOTAL	70 633				
TOTAL GENERAL	79 688				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 696				2 696
Réserves :					
Autres réserves	167 639				167 639
Report à nouveau	95 822	95 822		199 722	199 722
RESULTAT DE L'EXERCICE	295 544	295 544		195 728	195 728
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	29 387	199 722		3 994	166 341

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	3 062	10 844	3 062	1	10 844
TOTAL	3 062	10 844	3 062	1	10 844

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	141 017	11 221	142 408	0	9 830
Autres provisions pour dépréciation	24 922	2 819			27 741
TOTAL	165 940	14 040	142 408	0	37 571
TOTAL GENERAL	169 001	24 884	145 470	0	48 415
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		24 710 174	145 270 200		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	55 271	55 271	
Autres immobilisations financières	47 755	47 755	
Clients douteux ou litigieux	10 220	10 220	
Autres créances clients	2 984 585	2 984 585	
Personnel et comptes rattachés	6 394	6 394	
Groupe et associés	80	80	
Débiteurs divers	521 323	521 323	
Charges constatées d'avance	43 602	43 602	
TOTAL	3 669 229	3 669 229	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	20 344		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	182 959	61 263	121 696	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 466	4 082	5 384	
Emprunts et dettes financières divers	4 606	4 606		
Fournisseurs et comptes rattachés	308 675	308 675		
Personnel et comptes rattachés	541 163	541 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	860 701	860 701		
Impôts sur les bénéfices	5 246	5 246		
Autres impôts taxes et assimilés	252 489	252 489		
Autres dettes	584 340	584 340		
TOTAL	2 749 645	2 622 565	127 080	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	190 243			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériel et outillages	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	3 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 A 10 ANS

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	19 414
Autres créances	76 527
Total	95 940

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 182
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 431
Dettes fiscales et sociales	610 642
Autres dettes	3 099
Total	663 354

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 602
Total	43 602

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	13 101		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 266	12 473	
Autres dettes	1 500		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité MANDAT	979 510
Frais de gestion MANDAT Conseil Général	152 907
Activité MAD et Prestation	11 897 768
Produits divers	21 226
Total	13 051 411

Rémunération des dirigeants

Au titre de l'exercice 2010 les 3 plus fortes rémunérations versées aux salariés cadres de l'association s'élèvent à **193 909** euros.

Modulation du temps de travail

Depuis 2008, la période de référence de la modulation du temps de travail, mise en place pour le personnel intervenant (en CDI) coïncide avec l'année civile.

Au 31/12/2010, le cumul des heures de modulations négatives est de 3 744 heures contre 1 040 heures au 31/12/2009.

Ces heures de modulations négatives qui ont été payées aux salariés n'ont pas générées de chiffre d'affaires pour l'association.

Droits acquis dans le cadre du DIF

Au titre de l'exercice 2010, les droits acquis par les salariés dans le cadre de Droit Individuel à la Formation s'élève à 20 365€ qui se répartissent de la manière suivante :

- salariés en CDI : 19 699€
- salariés en CDD : 666€

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	446	
Total	453	

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément à l'article R. 123-198-9° du nouveau code de commerce, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **12 968 euros**, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 698€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Avals et cautions		1 685 211
Autres engagements donnés :		180 777
GAGE SUR 10 VEHICULES AUPRES CREDIT AGRICOLE	180 777	
Total (1)		1 865 988
(1) Dont concernant les filiales		1 685 211
Dont engagements assortis de sûretés réelles		180 777

Caution solidaire donnée à la SCI PROREBA (à hauteur de 75%) en faveur du Crédit agricole pour un prêt initial de 2 420 000 euros. L'encours au 31/12/2010 est de 1 685 211 euros (1 606 213 euros concernant le principal et 78 998 euros concernant les intérêts).

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite a été réalisée selon la méthode rétrospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale IAS 19.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
+ 60 ans	moins d'un an	15 614
55 à 59 ans	1 à 5 ans	34 890
50 à 54 ans	6 à 10 ans	121 269
40 à 49 ans	11 à 20 ans	277 122
30 à 39 ans	21 à 30 ans	103 236
moins de 30 ans	plus de 30 ans	24 669
Engagement total		576 800

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- l'âge de départ à la retraite prévu, sauf dérogation personnelle, est fixé à 67 ans.
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié.
- Le taux de charges sociales est fixé à 40% pour les cadres et 35% pour les non cadres.
- Le turn over est considéré comme faible
- Le taux d'actualisation est fixé à 2.25% (inflation comprise).
- La table de mortalité retenue est la table réglementaire TV 88/90.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **576 800 euros** au 31/12/2010, la charge relative à l'exercice social étant de **204 478 euros**

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
			brute	nette					
200 000	143 080	75.00	150 000				219 501	33 794	

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prescription acompte APA 2006	31 696	7718
- Prescription CRR cotisation 2006	10 887	7718
- Prescription CGSS TR 2006	19 941	7718
- Prescription AGEFIPH 2006/2007	23 822	7718
- Remboursement frais format° 2009 OPCALIA	12 949	7718
- Divers	3 554	7718
Total	102 849	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	186	6712
- Indemnité salarié GANGAMA/litige	3 062	671
- Prescription TS abattement asso° 2009	5 651	671
- Divers	421	671
Total	9 320	

Transferts de charges

Nature	Montant
Avantage en nature (véhicule)	20 007
Remboursement IJSS	4 896
Remboursement formation	57 221
Remboursement CAE	290
Total	82 414

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds associatifs	18
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Titres immobilisés	19
Evaluation des créances et des dettes	20
Dépréciation des créances	20
Evaluation des valeurs mobilières de placement	20
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	20
Disponibilités en Euros	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	22
Engagement en matière de pensions et retraites	23
Liste des filiales et participations	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	26
Transferts de charges	26

NA = Non Applicable NS = Non significative

ASSO° PRO.RE.SAP

5 AVENUE GEORGES BRASSENS
RESIDENCE HELIDA
97490 STE CLOTILDE

DOSSIER DE GESTION

ACOREX
33 Rue Gustave Eiffel
ZAC Ravine A Marquet
97419 LA POSSESSION
02 62 43 10 43

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2010 12	31/12/2009 12
Immobilisations	655 421.82	374 277.01
Stocks et en cours	4 822.57	9 893.98
Créances	3 487 230.35	1 039 230.96
Disponibilités	73 266.24	496 381.88
Comptes de régularisation	43 601.70	34 164.63
TOTAL DE L'ACTIF	4 264 342.68	1 953 948.46
Capitaux propres	166 341.48	29 386.53
(Dont résultat)	195 728.01	295 543.95
Provisions risques et charges	10 844.40	3 061.79
Dettes financières	197 031.08	3 747.02
Dettes d'exploitation	3 890 125.72	1 956 029.18
Comptes de régularisation		20 497.00
TOTAL DU PASSIF	4 264 342.68	1 953 948.46

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2010 12	31/12/2009 12
Ventes de marchandises		
Production de l'exercice	13 051 410.57	6 989 686.82
Marge commerciale		
% CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production	13 042 221.26	6 980 442.11
% CA Production exercice	99.93	99.87
Marge brute globale	13 042 221.26	6 980 442.11
% CA	99.93	99.87
Valeur ajoutée	11 562 055.63	6 218 087.81
% CA	88.59	88.96
Excédent brut d'exploitation	138 230.50	335 326.31
% CA	1.06	4.80
Résultat courant	102 495.22	300 373.25
% CA	0.79	4.30
Résultat net	195 728.01	295 543.95
% CA	1.50	4.23

RATIOS	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2010 12	31/12/2009 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	342.68	385.28
Crédit moyen client (en nombre de jours)	82.61	42.55
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	74.87	29.32
Solvabilité à court terme	0.87	0.78
Autonomie financière	0.04	0.01

BILAN AU 31/12/2010

ACTIF

	Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart %	
immob.incorporelles nettes	13 015.46	9 974.12	30.49	
immob.corporelles nettes	389 380.12	145 048.65	168.45	
immob.financières	253 026.24	219 254.24	15.40	
ACTIF IMMOBILISE	655 421.82	374 277.01	75.12	↗
stock matières, marchandises	4 822.57	9 893.98	51.26	
produits finis				
travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS	4 822.57	9 893.98	51.26	↘
avances fournisseurs	1 206.59	6 885.52	82.48	
créances clients	2 984 974.26	685 066.16	335.72	
autres créances	501 049.50	347 279.28	44.28	
comptes de régularisation	43 601.70	34 164.63	27.62	
VALEURS REALISABLES	3 530 832.05	1 073 395.59	228.94	↗
disponibilités	73 266.24	496 381.88	85.24	
ACTIF CIRCULANT	3 608 920.86	1 579 671.45	128.46	↗
TOTAL GENERAL	4 264 342.68	1 953 948.46	118.24	↗

PASSIF

	Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart %	
Capital	2 696.12	2 696.12		
Résultat de l'exercice	195 728.01	295 543.95	166.23	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	32 082.65	263 461.30	112.18	
FONDS PROPRES	166 341.48	29 386.53	666.05	↗
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges	10 844.40	3 061.79	254.18	
Subventions				
Emprunts à plus d'un an	127 080.69			
DETTES LONG TERME	137 925.09	3 061.79	NS	↗
CAPITAUX STABLES	304 266.57	26 324.74	NS	↗
Emprunts à court terme	63 162.31			
Avances clients	1 375 809.35	576 419.40	138.68	
Dettes fournisseurs	308 674.98	62 085.44	397.18	
Dettes fiscales et sociales	1 664 205.38	1 016 260.59	63.76	
Autres dettes	548 224.09	305 010.77	79.74	
Comptes de régularisation		20 497.00	100.00	
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	3 960 076.11	1 980 273.20	99.98	↗
TOTAL GENERAL	4 264 342.68	1 953 948.46	118.24	↗

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart
Rotation des stocks	342.68	385.28	42.60
Délai de paiement clients	82.61	42.55	40.06
Délai de paiement fournisseurs	74.87	29.32	45.55
Fonds de roulement en jours	13.49	20.79	7.30
Utilisation du fonds de roulement	9.69	20.63	10.95
Trésorerie en jours	2.02	25.57	23.54
Prélèvements / résultat			

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	13 051 410.57	100.00	6 989 686.82	100.00	6 061 723.75	86.72
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	13 051 410.57	100.00	6 989 686.82	100.00	6 061 723.75	86.72
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	13 051 410.57	100.00	6 989 686.82	100.00	6 061 723.75	86.72
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 066.31	0.04	9 244.71	0.13	4 178.40	45.20
- Sous traitance directe	4 123.00	0.03			4 123.00	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	13 042 221.26	99.93	6 980 442.11	99.87	6 061 779.15	86.84
MARGE BRUTE GLOBALE	13 042 221.26	99.93	6 980 442.11	99.87	6 061 779.15	86.84
- Autres achats + charges externes	1 480 165.63	11.34	762 354.30	10.91	717 811.33	94.16
VALEUR AJOUTEE	11 562 055.63	88.59	6 218 087.81	88.96	5 343 967.82	85.94
+ Subventions d'exploitation	270 426.85	2.07			270 426.85	
- Impôts, taxes et versements assimilés	772 556.92	5.92	401 055.20	5.74	371 501.72	92.63
- Salaires du personnel	9 156 402.40	70.16	5 180 394.12	74.11	3 976 008.28	76.75
- Charges sociales du personnel	1 765 292.66	13.53	971 964.80	13.91	793 327.86	81.62
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	138 230.50	1.06	335 326.31	4.80	473 556.81	141.22
+ Autres produits de gestion courante	3 425.30	0.03	3 107.93	0.04	317.37	10.21
- Autres charges de gestion courante	172 383.27	1.32	39 115.42	0.56	133 267.85	340.70
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	255 768.17	1.96	143 529.56	2.05	112 238.61	78.20
- Dotations aux amortissements	79 687.88	0.61	42 267.68	0.60	37 420.20	88.53
- Dotations aux provisions	33 693.94	0.26	34 224.49	0.49	530.55	1.55
RESULTAT D'EXPLOITATION	111 658.88	0.86	304 296.41	4.35	415 955.29	136.69
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 062.79	0.01	4 051.16	0.06	2 988.37	73.77
- Charges financières	10 226.45	0.08	128.00		10 098.45	NS
RESULTAT COURANT	102 495.22	0.79	300 373.25	4.30	402 868.47	134.12
+ Produits exceptionnels	103 494.15	0.79	15 678.86	0.22	87 815.29	560.09
- Charges exceptionnelles	10 261.36	0.08	10 849.56	0.16	588.20	5.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	93 232.79	0.71	4 829.30	0.07	88 403.49	NS
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	195 728.01	1.50	295 543.95	4.23	491 271.96	166.23

RATIOS

	31/12/2010	12mois	31/12/2009	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
$\frac{\text{Stock matières premières + Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues}}$	4 822.57	342.68	9 893.98	385.28
<i>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
$\frac{\text{Clients et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	2 994 804.34	82.61	826 083.37	42.55
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	308 674.98	74.87	62 085.44	29.32
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
$\frac{\text{Créances à moins d'un an + Disponibilités}}{\text{Dettes à moins d'un an}}$	3 560 496.59	0.87	1 535 612.84	0.78
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Dettes}}$	166 341.48	0.04	29 386.53	0.01
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>				

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	31/12/2010	12mois	31/12/2009	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE				
Résultat net	195 728.01		295 543.95	
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	29 386.53		266 157.42	111.04
<i>Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.</i>				
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE				
Excédent brut d'exploitation	138 230.50		335 326.31	
Immobilisations nettes + BFR	300 950.72	45.93	518 959.60	64.62
<i>Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.</i>				
POIDS DES FRAIS FINANCIERS				
Frais financiers nets	10 226.45		128.00	
Excédent brut d'exploitation	138 230.50	7.40	335 326.31	0.04
<i>Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.</i>				
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS				
Ressources stables	372 431.03		22 907.25	
Immobilisations nettes + BFR	300 950.72	123.75	518 959.60	4.41
<i>Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.</i>				
TAUX D'ENDETTEMENT				
Endettement global + c/c associés	197 031.08		3 747.02	
Capitaux propres	166 341.48	118.45	29 386.53	
<i>Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.</i>				
CAPACITE DE REMBOURSEMENT				
Capacité d'autofinancement				
Endettement financier global	197 031.08		3 747.02	
<i>Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grâce à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.</i>				

RATIOS DE GESTION

	31/12/2010	12mois	31/12/2009	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
DELAI DE CREDIT CLIENTS				
Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice	2 994 804.34		826 083.37	
Chiffre d'affaires TTC	13 051 410.57	82.61	6 989 686.82	42.55
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS				
Fournisseurs x nbre jours de l'exercice	308 674.98		62 085.44	
Achats et charges externes TTC	1 484 288.63	74.87	762 354.30	29.32
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES				
Stock approvisionnement + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice	4 822.57		9 893.98	
Achats HT	5 066.31	342.68	9 244.71	385.28
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS				
Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice				
Production HT	13 051 410.57		6 989 686.82	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT				
Besoins en fonds de roulement	354 471.10		893 236.61	
Chiffre d'affaires HT	13 051 410.57	2.72	6 989 686.82	12.78
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
TAUX DE FONDS DE ROULEMENT				
Fonds de roulement	282 990.79		397 184.26	
Besoin en fonds de roulement	354 471.10	79.83	893 236.61	44.47
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>				

ASSOCIES :

Gilbert HOUPIART-DUPRE
Abdoullah MOLLAN
Michel MOUNAVARALY
Guy MARIA
Didier de LAUNAY
Pierre-Alain FRECAUT
Jocelyne ATIVE

ASSOCIATION PRO.RE.SAP

**Association régie par la Loi
du 1^{er} Juillet 1901**

**SIEGE SOCIAL : 45 Avenue Georges Brassens
Résidence Héliida
97490 SAINTE CLOTILDE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Aux Membres,

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 PRO.RE.SAP**, 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.

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, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 28 juin 2011

**Pour la Société Conseil & Audit HDM
Commissaire aux Comptes**



G. HOUPLART-DUPRE.