



**KPMG Entreprises**  
**Languedoc-Cévennes**  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Intercommunale de la Vallée  
de la Braune  
“A.I.V.B.”  
Association de loi 1901**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010  
Association Intercommunale de la Vallée de la Braune  
“A.I.V.B.”  
Association de loi 1901  
Chemin de Cantepèrdrix - 30730 Parignargues  
*Ce rapport contient 18 pages*  
Référence : fg.bi.2605



**KPMG Entreprises**  
**Languedoc-Cévennes**  
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Intercommunale de la Vallée de la Braune**  
**“A.I.V.B.”**  
**Association de loi 1901**

Siège social : Chemin de Cantepedrix - 30730 Parignargues

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Intercommunale de la Vallée de la Braune « A.I.V.B. », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

## **1 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.

## **2 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations.

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.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Montpellier, le 26 mai 2011

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel

## BILAN ACTIF



|   | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/10 | Net au<br>31/12/09 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         |                |                                 |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                           |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles            | 422            | 422                             |                    | 4                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                |                                 |                    |                    |
| Terrains  |                |                                 |                    |                    |
| Constructions                                   | 19 981         | 12 632                          | 7 349              | 7 631              |
| Installations techniques, matériel et outillage | 6 034          | 5 034                           | 1 000              | 1 293              |
| Autres immobilisations corporelles              | 25 204         | 21 935                          | 3 269              | 5 203              |
| Immobilisations corporelles en cours            |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes                             |                |                                 |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>              |                |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées           |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL I</b>                                  | <b>51 640</b>  | <b>40 022</b>                   | <b>11 618</b>      | <b>14 130</b>      |
| Comptes de liaison                              |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL II</b>                                 |                |                                 |                    |                    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                |                                 |                    |                    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approvisionnements |                |                                 |                    |                    |
| En-cours de production (B & S)                  |                |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés                      |                |                                 |                    |                    |
| <b>CREANCES</b>                                 |                |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                    | 38 012         |                                 | 38 012             | 30 257             |
| Autres créances                                 | 45 235         |                                 | 45 235             | 26 346             |
| <b>DIVERS</b>                                   |                |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                 |                |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                  | 35 725         |                                 | 35 725             | 54 500             |
| Charges constatées d'avance                     |                |                                 |                    | 45                 |
| <b>TOTAL III</b>                                | <b>118 972</b> |                                 | <b>118 972</b>     | <b>111 148</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                |                                 |                    |                    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations          |                |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif                     |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL IV</b>                                 |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                         | <b>170 612</b> | <b>40 022</b>                   | <b>130 590</b>     | <b>125 278</b>     |

## BILAN PASSIF



|   | Net au<br>31/12/10   | Net au<br>31/12/09   |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                |                      |                      |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 | 29 770               | 29 770               |
| Ecarts de réévaluation                                  |                      |                      |
| Réserves  |                      |                      |
| Report à nouveau  | 40 291               | 36 840               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>5 859</b>         | <b>3 451</b>         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                      |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 |                      |                      |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |                      |                      |
| Ecarts de réévaluation                                  |                      |                      |
| Subvention d'investissement sur biens non renouvelables |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| Droit des propriétaires                                 |                      |                      |
| <b><u>TOTAL I</u></b>                                   | <b><u>75 920</u></b> | <b><u>70 061</u></b> |
| Comptes de liaison                                      |                      |                      |
| <b><u>TOTAL II</u></b>                                  |                      |                      |
| <b><u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u></b>        |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b><u>TOTAL III</u></b>                                 |                      |                      |
| <b><u>FONDS DEDIES</u></b>                              |                      |                      |
| Sur subventions de fonctionnement                       |                      |                      |
| Sur autres ressources                                   |                      |                      |
| <b><u>TOTAL IV</u></b>                                  |                      |                      |
| <b><u>DETTES</u></b>                                    |                      |                      |
| Emprunts obligataires                                   |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| Concours bancaires                                      |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 3 680                | 3 008                |
| Avances et acomptes reçus                               |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 20 639               | 23 774               |
| Dettes fiscales et sociales                             | 29 936               | 28 435               |
| Dettes sur immobilisations                              |                      |                      |
| Autres dettes   | 414                  |                      |
| Produits constatés d'avance                             |                      |                      |
| <b><u>TOTAL V</u></b>                                   | <b><u>54 669</u></b> | <b><u>55 217</u></b> |
| <b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>                 |                      |                      |
| Ecarts de conversion - Passif                           |                      |                      |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>130 590</b>       | <b>125 278</b>       |

# COMPTE DE RESULTAT



|   | du 01/01/10<br>au 31/12/10<br>12 mois | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | Simple :<br>Variation en valeur |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Ventes de marchandises                    |                                       |                                       |                                 |
| Production vendue                         | 192 073                               | 167 449                               | 24 624                          |
| Production stockée                        |                                       |                                       |                                 |
| Production immobilisée                    |                                       |                                       |                                 |
| Subventions d'exploitation                | 87 709                                | 88 996                                | -1 287                          |
| Reprises sur amortissements et provisions |                                       |                                       |                                 |
| Transferts de charges                     | 42 805                                | 31 355                                | 11 449                          |
| Cotisations                               |                                       |                                       |                                 |
| Opérations faites en commun               |                                       |                                       |                                 |
| Autres produits                           | 81                                    | 181                                   | -100                            |
| <b>Produits d'exploitation</b>            | <b><u>322 667</u></b>                 | <b><u>287 982</u></b>                 | <b><u>34 685</u></b>            |
| Achats de marchandises                    |                                       |                                       |                                 |
| Variation de stock de marchandises        |                                       |                                       |                                 |
| Achats de matières premières              |                                       |                                       |                                 |
| Variation de stock de matières premières  |                                       |                                       |                                 |
| Autres achats non stockés                 | 21 773                                | 24 553                                | -2 780                          |
| Charges externes                          | 14 505                                | 20 652                                | -6 147                          |
| Impôts et taxes                           | 12 619                                | 10 878                                | 1 741                           |
| Salaires et Traitements                   | 213 359                               | 191 478                               | 21 882                          |
| Charges sociales                          | 69 380                                | 56 952                                | 12 428                          |
| Amortissements                            | 3 901                                 | 4 227                                 | -326                            |
| Provisions                                |                                       |                                       |                                 |
| Opérations faites en commun               |                                       |                                       |                                 |
| Autres charges                            | 67                                    | 1 605                                 | -1 538                          |
| <b>Charges d'exploitation</b>             | <b><u>335 604</u></b>                 | <b><u>310 344</u></b>                 | <b><u>25 260</u></b>            |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>            | <b><u>-12 937</u></b>                 | <b><u>-22 362</u></b>                 | <b><u>9 425</u></b>             |
| Produits financiers                       | 442                                   | 207                                   | 235                             |
| Charges financières                       |                                       |                                       |                                 |
| <b>Résultat financier</b>                 | <b><u>442</u></b>                     | <b><u>207</u></b>                     | <b><u>235</u></b>               |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                   | <b><u>-12 495</u></b>                 | <b><u>-22 155</u></b>                 | <b><u>9 660</u></b>             |
| Produits exceptionnels                    | 18 354                                | 37 863                                | -19 509                         |
| Charges exceptionnelles                   |                                       | 12 257                                | -12 257                         |
| <b>Résultat exceptionnel</b>              | <b><u>18 354</u></b>                  | <b><u>25 606</u></b>                  | <b><u>-7 252</u></b>            |
| Participation des salariés                |                                       |                                       |                                 |
| Impôts sur les sociétés                   |                                       |                                       |                                 |
| Report des ressources                     |                                       |                                       |                                 |
| Engagements à réaliser                    |                                       |                                       |                                 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                | <b><u>5 859</u></b>                   | <b><u>3 451</u></b>                   | <b><u>2 408</u></b>             |

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

- **Règles et méthodes comptables**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Répartition des produits de l'activité**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES



1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations Corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - Logiciels                          | 3 ans      |
| - Matériel et outillage              | 5 ans      |
| - Installations générales            | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans      |
| - Mobilier                           | 5 à 10 ans |

### Participations, 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.

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

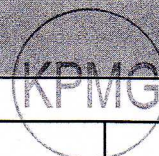
3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

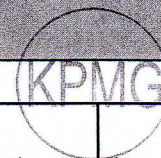


## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS



| IMMOBILISATIONS   | Valeur brute<br>début exercice | Acquisitions    | Cessions | Virement<br>poste à poste | Valeur brute<br>fin exercice |
|---|--------------------------------|-----------------|----------|---------------------------|------------------------------|
| Frais d'établissement                                     |                                |                 |          |                           |                              |
| Autres immobilisations incorporelles                      | 421,88                         |                 |          |                           | 421,88                       |
| <b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>                         | <b>421,88</b>                  |                 |          |                           | <b>421,88</b>                |
| Terrains  |                                |                 |          |                           |                              |
| Constructions sur sol propre                              |                                |                 |          |                           |                              |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                                |                 |          |                           |                              |
| Installations générales, agencements<br>des constructions |                                |                 |          |                           |                              |
| Install. techniques, Matériel et outillage                | 6 033,98                       |                 |          |                           | 6 033,98                     |
| Install. générales, agencements divers                    | 18 591,91                      | 1 388,80        |          |                           | 19 980,71                    |
| Matériel de transport                                     |                                |                 |          |                           |                              |
| Matériel de bureau et informatique                        | 978,50                         |                 |          |                           | 978,50                       |
| Mobilier  | 24 225,26                      |                 |          |                           | 24 225,26                    |
| Autres immobilisations corporelles                        | -0,00                          |                 |          |                           | -0,00                        |
| Immobilisations corporelles en cours                      |                                |                 |          |                           |                              |
| Avances et acomptes                                       |                                |                 |          |                           |                              |
| <b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>                           | <b>49 829,65</b>               | <b>1 388,80</b> |          |                           | <b>51 218,45</b>             |
| Participations et créances rattachées                     |                                |                 |          |                           |                              |
| Autres titres immobilisés                                 |                                |                 |          |                           |                              |
| Prêts et autres immob. financières                        |                                |                 |          |                           |                              |
| <b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>                           |                                |                 |          |                           |                              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                             | <b>50 251,53</b>               | <b>1 388,80</b> |          |                           | <b>51 640,33</b>             |

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS



| IMMOBILISATIONS AMORTIES                               | Amortissements<br>début exercice | Augmentations   | Diminutions<br>Virements | Amortissements<br>fin exercice |
|--|----------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------------|
| Frais d'établissement                                  |                                  |                 |                          |                                |
| Autres immobilisations incorporelles                   | 417,98                           | 3,90            |                          | 421,88                         |
| <b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>                      | <b>417,98</b>                    | <b>3,90</b>     |                          | <b>421,88</b>                  |
| Aménagement terrains                                   |                                  |                 |                          |                                |
| Constructions sur sol propre                           |                                  |                 |                          |                                |
| Constructions sur sol d'autrui                         |                                  |                 |                          |                                |
| Installations générales, agencements des constructions |                                  |                 |                          |                                |
| Install. techniques, Matériel et outillage             | 4 741,44                         | 292,40          |                          | 5 033,84                       |
| Install. générales, agencements divers                 | 10 961,19                        | 1 670,56        |                          | 12 631,75                      |
| Matériel de transport                                  |                                  |                 |                          |                                |
| Matériel de bureau et informatique                     | 886,14                           | 66,50           |                          | 952,64                         |
| Mobilier   | 19 114,55                        | 1 867,49        |                          | 20 982,04                      |
| Autres immobilisations corporelles                     |                                  |                 |                          |                                |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                  |                 |                          |                                |
| Avances et acomptes                                    |                                  |                 |                          |                                |
| <b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>                        | <b>35 703,32</b>                 | <b>3 896,95</b> |                          | <b>39 600,27</b>               |
| <b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>                            | <b>36 121,30</b>                 | <b>3 900,85</b> |                          | <b>40 022,15</b>               |

## TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

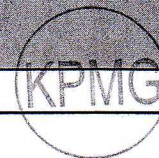


| NATURE  | Montant<br>début exercice | Augmentations   | Diminutions | Montant<br>fin exercice |
|---|---------------------------|-----------------|-------------|-------------------------|
| Patrimoine intégré                            |                           |                 |             |                         |
| Fonds statutaires                             |                           |                 |             |                         |
| Subventions d'invest. biens non renouvelables | 29 770,09                 |                 |             | 29 770,09               |
| Fonds de trésorerie apporté                   |                           |                 |             |                         |
| Libéralités à caractère d'apport              |                           |                 |             |                         |
| <b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>      | <b>29 770,09</b>          |                 |             | <b>29 770,09</b>        |
| Réserves                                      |                           |                 |             |                         |
| Report à nouveau                              | 36 840,12                 |                 | -3 451,26   | 40 291,38               |
| Fonds associatifs avec droit de reprise       |                           |                 |             |                         |
| Ecart de réévaluation                         |                           |                 |             |                         |
| Subventions d'invest. biens non renouvelables |                           |                 |             |                         |
| Provisions réglementées                       |                           |                 |             |                         |
| Droits des propriétaires (commodat)           |                           |                 |             |                         |
| Résultat comptable de l'exercice              | 3 451,26                  | 5 858,86        | 3 451,26    | 5 858,86                |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>               | <b>40 291,38</b>          | <b>5 858,86</b> |             | <b>46 150,24</b>        |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                | <b>70 061,47</b>          | <b>5 858,86</b> |             | <b>75 920,33</b>        |

## ETAT DES CREANCES ET DETTES



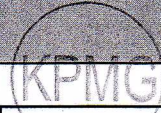
| CREANCES                                      |  | Montant brut     | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF |                |                 |
|---|--|------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
|   |  |                  | A 1 an au plus                | A plus d' 1 an | A plus de 5 ans |
| Créances rattachées à des participations      |  |                  |                               |                |                 |
| Prêts (1)                                     |  |                  |                               |                |                 |
| Autres immobilisations financières            |  |                  |                               |                |                 |
| Débiteurs et comptes rattachés                |  | 38 011,68        | 38 011,68                     |                |                 |
| Autres créances                               |  | 45 234,62        | 45 234,62                     |                |                 |
| Charges constatées d'avance                   |  |                  |                               |                |                 |
| Comptes de liaison                            |  |                  |                               |                |                 |
| <b>TOTAL CREANCES</b>                         |  | <b>83 246,30</b> | <b>83 246,30</b>              |                |                 |
| (1)   | Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                               |                |                 |
|   | Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                               |                |                 |
| DETTES  |  | Montant brut     | DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF |                |                 |
|   |  |                  | A 1 an au plus                | A plus d' 1 an | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires (1)                     |  |                  |                               |                |                 |
| Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)    |  |                  |                               |                |                 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1)   |  | 3 680,00         | 3 680,00                      |                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             |  | 20 638,79        | 20 638,79                     |                |                 |
| Dettes fiscales et sociales                   |  | 29 936,25        | 29 936,25                     |                |                 |
| Dettes s/immobilisations et comptes rattachés |  |                  |                               |                |                 |
| Autres dettes                                 |  | 414,33           | 414,33                        |                |                 |
| Produits constatés d'avance                   |  |                  |                               |                |                 |
| Comptes de liaison                            |  |                  |                               |                |                 |
| <b>TOTAL DETTES</b>                           |  | <b>54 669,37</b> | <b>54 669,37</b>              |                |                 |
| (1)   | Emprunts souscrits en cours d'exercice     |                  |                               |                |                 |
|   | Emprunts remboursés en cours d'exercice    |                  |                               |                |                 |
| (2)   | Dont à 2 ans au maximum à l'origine        |                  |                               |                |                 |
|   | Dont à plus de 2 ans à l'origine           |                  |                               |                |                 |

**PRODUITS A RECEVOIR**

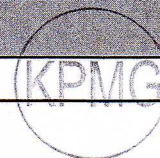
MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

|   |                  |
|---|------------------|
| 1. Créances rattachées à des participations |                  |
| 2. Autres immobilisations                   |                  |
| 3. Créances débiteurs et comptes rattachés  | 38 011,68        |
| 4. Autres créances                          | 42 316,49        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>80 328,17</b> |

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR



| Comptes      | Comptes de contrepartie | C<br>O<br>D<br>E | NATURE DES PRODUITS A RECEVOIR         | MONTANTS         |
|--------------|-------------------------|------------------|--|------------------|
| 418000       | 706000                  | 3                | REGULARISATION C.A.F. 2010             | 37 477,26        |
| 418000       | 706200                  | 3                | PARTICIPATIONS FAMILLES                | 534,42           |
| 468700       | 742000                  | 4                | SUBVENTION MAIRIE                      | 8 771,00         |
| 468700       | 791642                  | 4                | REMBOURSEMENT I.J. PREVOYANCE          | 212,56           |
| 468700       | 791647                  | 4                | INDEMNITES JOURNALIERES M.S.A.         | 14,71            |
| 468700       | 771800                  | 4                | SOLDE INDEMNISATION ASSURANCE          | 18 354,22        |
| 468700       | SAN 2009                | 4                | INDEMN. ASSURANCE LOYER FONS 2009      | 3 741,00         |
| 468700       | SAN 2009                | 4                | INDEMN. ASSURANCE LOYER FONS 2007/2008 | 11 223,00        |
| <b>TOTAL</b> |                         |                  |  | <b>80 328,17</b> |

**CHARGES A PAYER**

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Emprunts obligataires                                  |                 |
| 2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                 |
| 3. Concours bancaires                                     |                 |
| 4. Emprunts et dettes financières diverses                |                 |
| 5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 1 118,46        |
| 6. Dettes fiscales et sociales                            |                 |
| 7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                 |
| 8. Autres dettes  |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 118,46</b> |

## DETAIL DES CHARGES A PAYER



| Comptes      | Comptes de contrepartie | C<br>O<br>D<br>E | NATURE DES CHARGES A PAYER  | MONTANTS        |
|--------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| 408000       | 606120                  | 5                | CONSOMMATION ELECTRICITE    | 30,00           |
| 408000       | 606300                  | 5                | ALIMENTATION                | 31,88           |
| 408000       | 621100                  | 5                | PERSONNEL INTERIMAIRE       | 131,58          |
| 408000       | 622300                  | 5                | HONORAIRES MEDECIN          | 125,00          |
| 408000       | 622600                  | 5                | HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE | 800,00          |
| <b>TOTAL</b> |                         |                  |                             | <b>1 118,46</b> |



## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS



| NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                |                  |
|---|------------------|
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital |                  |
| Dotation aux amortissements et provisions         |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      |                  |
| NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS                 |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 18 354,22        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  |                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>18 354,22</b> |
| <b><u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>              |                  |
| <u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>                    |                  |
| <br>  |                  |
| <u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>                     |                  |
| SOLDE INDEMNISATION ASSURANCE                     | 18 354,22        |

## REPARTITION DES PRODUITS DE L'ACTIVITE

KPMG

| NATURE DES PRODUITS             | MONTANT           | %              |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| . Participation Familles        | 69 329,94         | 22,31%         |
| . Participation C.A.F. + M.S.A. | 120 602,28        | 38,81%         |
| . Subvention Mairies            | 87 709,00         | 28,23%         |
| . Remboursements CNASEA         | 33 105,06         | 10,65%         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>310 746,28</b> | <b>100,00%</b> |

Autres informations :

- Loi sur le volontariat et le travail éducatif :

La rémunération des 3 plus hauts dirigeants de l'association s'est élevée à : 35 560 euros