

**LOGISOL**  
**35, rue Sénac**  
**13001 MARSEILLE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Nomination : Assemblée Générale du 27 mai 1999

Renouvellement : Assemblée Générale du 9 juin 2005

**LOGISOL**  
**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE 2010**

**François DUVAL de LAGUIERCE**  
**Commissaire aux Comptes**

**7, Avenue de l'Île de France**  
**13008 MARSEILLE**  
**Tél. : 04 91 76 26 00**

# François DUVAL de LAGUIERCE

*Maître ès-Sciences Economiques*

**EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2005, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LOGISOL, tels qu'il sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont 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.

.../..



7, AVENUE DE L'ILE DE FRANCE - 13008 MARSEILLE - TÉLÉPHONE 04 91 76 26 00 - TÉLÉCOPIE 04 91 22 29 88

E-mail : francois.delaguierce@orange.fr

*Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.*

Siret 327 970 679 00038 - APE 6920 Z - TVA FR 18 327 970 679

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe, «Produits perçus d'avance » du rapport financier stipulant le report sur des actions 2011 des produits perçus d'avance et ce en accord de principe avec vos financeurs.

## **II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

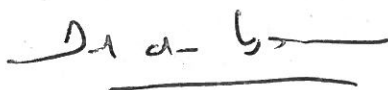
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**FAIT A MARSEILLE  
LE 26 MAI 2011**

**François DUVAL de LAGUIERCE**



**Commissaire aux Comptes**



**ASSOCIATION LOGISOL**

35 RUE SENAC

13001 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2010 au 31/12/2010*

*Activité principale de l'association : SERVICES AUX PERSONNES*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 10/04/2011

**CONGIO OLIVIER**  
ASSOCIE

**C2C CONSEILS**  
EXPERT COMPTABLE

**C2C CONSEILS**

33 BD BUREL

13014 MARSEILLE

04 86 94 30 30

ASSOCIATION LOGISOL

35 RUE SENAC

13001 MARSEILLE

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010**

	Page
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21

**C2C CONSEILS**

33 BD BUREL

13014 MARSEILLE

04 86 94 30 30

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION LOGISOL  
35 RUE SENAC  
13001 MARSEILLE

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

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 227 093 Euros
- Produits d'exploitation,	1 712 011 Euros
- Résultat net comptable,	10 847 Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 10/04/2011

CONGIO OLIVIER  
ASSOCIE

C2C CONSEILS  
EXPERT COMPTABLE

**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	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	10 330	6 964	3 366	3 466	100	2.89	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	9 696	6 788	2 907	3 392	485	14.29	
	Installations techniques Matériel et outillage	117 517	91 805	25 712	34 459	8 747	25.38	
	Autres immobilisations corporelles	584 450	382 624	201 826	225 797	23 971	10.62	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	17 188		17 188	10 642	6 547	61.52		
<b>TOTAL I</b>	<b>739 181</b>	<b>488 181</b>	<b>251 000</b>	<b>277 756</b>	<b>26 756</b>	<b>9.63</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	33 344	6 085	27 259	24 150	3 109	12.87	
Valeurs mobilières de placement	722 581		722 581	878 530	155 949	17.75		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	208 916		208 916	63 788	145 128	227.52		
Charges constatées d'avance (3)	17 337		17 337	7 836	9 501	121.25		
<b>TOTAL III</b>	<b>982 177</b>	<b>6 085</b>	<b>976 093</b>	<b>974 304</b>	<b>1 789</b>	<b>0.18</b>		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 721 358</b>	<b>494 266</b>	<b>1 227 093</b>	<b>1 252 059</b>	<b>24 967</b>	<b>1.99</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	356 907		347 448		9 460	2.72
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	153 073		152 537		536	0.35
	Report à nouveau	25 208		4 647		20 561	442.51
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>10 847</b>		<b>142 208</b>		<b>131 360</b>	<b>92.37</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	142 208		35 954		106 254	295.53	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	17 631		21 781		4 150	19.05	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>705 874</b>		<b>704 574</b>		<b>1 299</b>	<b>0.18</b>
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	73 875		100 779		26 905	26.70
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>73 875</b>		<b>100 779</b>		<b>26 905</b>	<b>26.70</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			3 501		3 501	100.00
	Emprunts et dettes financières divers	5 814		2 834		2 980	105.15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 633		55 988		5 354	9.56
	Dettes fiscales et sociales	151 837		133 298		18 539	13.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	13 893		11 000		2 893	26.30
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	225 167		240 086		14 919	6.21
	<b>TOTAL IV</b>	<b>447 344</b>		<b>446 706</b>		<b>638</b>	<b>0.14</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 227 093</b>		<b>1 252 059</b>		<b>24 967</b>	<b>1.99</b>

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

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

222 177      206 712  
3 501

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		1 564		735	828	112.62
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		<b>1 564</b>		<b>735</b>	<b>828</b>	<b>112.62</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		263 545		253 860	9 685	3.82
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		92 352		44 126	48 226	109.29
Collectes		525		130	395	304.19
Cotisations						
Autres produits		1 354 024		1 327 580	26 444	1.99
<b>TOTAL I</b>		<b>1 712 011</b>		<b>1 626 431</b>	<b>85 580</b>	<b>5.26</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		533 882		458 477	75 405	16.45
Impôts, taxes et versements assimilés		66 261		53 198	13 062	24.55
Salaires et traitements		608 845		536 965	71 881	13.39
Charges sociales		280 653		236 794	43 859	18.52
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		99 768		75 531	24 236	32.09
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		38 500		66 000	27 500	41.67
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		94 300		81 720	12 581	15.39
<b>TOTAL II</b>		<b>1 722 209</b>		<b>1 508 685</b>	<b>213 524</b>	<b>14.15</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>10 199</b>		<b>117 746</b>	<b>127 945</b>	<b>108.66</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 079		13 258		10 179	76.78
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>3 079</b>		<b>13 258</b>		<b>10 179</b>	<b>76.78</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 079</b>		<b>13 258</b>		<b>10 179</b>	<b>76.78</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>7 120</b>		<b>131 004</b>		<b>138 124</b>	<b>105.43</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 784		605		18 179	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 548		13 368		3 820	28.58
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 325		1 325	100.00
<b>TOTAL VII</b>	<b>28 332</b>		<b>15 297</b>		<b>13 034</b>	<b>85.21</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 997		3 831		5 165	134.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			262		262	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 368				1 368	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>10 365</b>		<b>4 094</b>		<b>6 271</b>	<b>153.20</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>17 967</b>		<b>11 204</b>		<b>6 763</b>	<b>60.36</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 743 421</b>		<b>1 654 986</b>		<b>88 435</b>	<b>5.34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 732 574</b>		<b>1 512 778</b>		<b>219 796</b>	<b>14.53</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>10 847</b>		<b>142 208</b>		<b>131 360</b>	<b>92.37</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>10 847</b>		<b>142 208</b>		<b>131 360</b>	<b>92.37</b>



**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	3 366		3 466		100	2.89
20500000 LOGICIEL	10 330		6 869		3 461	50.39
28050000 AMORT LOGICIEL	6 964		3 402		3 561	104.67
CONSTRUCTIONS	2 907		3 392		485	14.29
21310000 BATIMENT	9 696		9 696			
28131000 AMORT BATI	6 788		6 304		485	7.69
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	25 712		34 459		8 747	25.38
21550000 MATERIELS	95 280		92 195		3 085	3.35
21551000 MATERIEL HT	22 237		19 242		2 995	15.56
28155000 AMTS MATERIELS	76 688		65 086		11 601	17.82
28155100 AMORT MATERIEL H.T	15 118		11 893		3 225	27.12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	201 826		225 797		23 971	10.62
21810000 INST.AGENC.AMENAG.	156 793		146 339		10 454	7.14
21811000 AGENCEMENT LOCAL	6 715		6 715			
21811001 AGENCEMENT LOCAL PEINTURE	34 239		34 239			
21811002 AGENCEMENT LOCAL MACONNERIE	77 994		77 994			
21811003 AGENCEMENT LOCAL FAUX PLAFOND	6 387		6 387			
21811004 AGENCEMENT LOCAL ELECTRICITE	18 267		18 267			
21812000 AGENC.H.T	2 303		2 303			
21820000 MAT. DE TRANSPORT	65 032		51 212		13 821	26.99
21829000 TRANSPORT HT	18 026		18 026			
21830000 MAT. BUREAU & INFORM.	111 413		102 811		8 602	8.37
21831000 MAT BUREAU A.S.	1 788		1 788			
21849000 MOBILIER	85 494		79 166		6 327	7.99
28181000 AMTS INST.AGENC.AMENAG.	129 927		123 357		6 570	5.33
28181001 AMORT LOCAL PEINTURE	16 515		13 403		3 112	23.22
28181100 AMORTS AGENC LOCAL	60 622		50 332		10 290	20.44
28181200 AMORT AGENC HT	2 303		2 303			
28182000 AMTS MATERIEL DE TRANSPORT	43 699		32 905		10 794	32.80
28182900 AMORT TRANSPORT	7 559		3 954		3 605	91.18
28183000 AMTS MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	81 833		68 828		13 005	18.89
28183100 AMORT MAT BUREAU AS	1 788		1 788			
28184900 AMTS MOBILIER	38 378		22 579		15 798	69.97
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 188		10 642		6 547	61.52
27500000 CAUTIONS LOCATIONS	17 188		10 642		6 547	61.52
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>251 000</b>		<b>277 756</b>		<b>26 756</b>	<b>9.63</b>
AUTRES CREANCES	27 259		24 150		3 109	12.87
42500000 ACOMPTE	860		1 020		160	15.69
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS			4 445		4 445	100.00
46700001 DEBITEUR PRUD HOM	6 085		6 085			
46710000 AVANCE ET REMB FSL	6 658				6 658	
46720000 USAGERS	788		950		162	17.09
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	18 954		17 735		1 218	6.87
49670000 PROV DEPRECIATION AUTRES DEBIT	6 085		6 085			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	722 581		878 530		155 949	17.75
50830000 SOUSCRIPTION BFCC	213 307		337 885		124 578	36.87
50840000 SICAV MAXIPLUS	282 097		390 646		108 549	27.79
50850000 PARTS B.C.C	149 999		149 999			



**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
50860000 LIVRET A		77 178			77 178	
<b>DISPONIBILITES</b>		<b>208 916</b>		<b>63 788</b>	<b>145 128</b>	<b>227.52</b>
51200000 CREDIT COOPERATIF		179 805		40 885	138 920	339.78
51220000 CREDIT COOPERATIF		23 754			23 754	
51221000 CREDIT COOPERATIF AS		715		18 700	17 985	96.18
53000000 CAISSE		4 642		4 202	439	10.45
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>17 337</b>		<b>7 836</b>	<b>9 501</b>	<b>121.25</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		17 337		7 836	9 501	121.25
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>976 093</b>		<b>974 304</b>	<b>1 789</b>	<b>0.18</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 227 093</b>		<b>1 252 059</b>	<b>24 967</b>	<b>1.99</b>

**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	356 907		347 448		9 460	2.72
10200000 FONDS ASSOCIATIF	248 868		239 408		9 460	3.95
10261500 SUBV EQUIP DASS	108 040		108 040			
AUTRES RESERVES	153 073		152 537		536	0.35
10682000 RESERVE INVESTISSEMENTS	56 288		61 686		5 398	8.75
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	50 392		44 459		5 933	13.35
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	46 393		46 393			
REPORT A NOUVEAU	25 208		4 647		20 561	442.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	26 281		2 058		24 223	NS
11900000 REPORT A NOUVEAU	1 073		2 588		3 662	141.46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 847		142 208		131 360	92.37
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	142 208		35 954		106 254	295.53
11500000 resultat sous controle tiers	142 208		35 954		106 254	295.53
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	17 631		21 781		4 150	19.05
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT	30 000		30 000			
13910000 AMORT SUBV INVESTISSEMENT	12 369		8 219		4 150	50.50
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>705 874</b>		<b>704 574</b>		<b>1 299</b>	<b>0.18</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	73 875		100 779		26 905	26.70
15720000 PROVISION REPARATIONS	73 875		100 779		26 905	26.70
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>	<b>73 875</b>		<b>100 779</b>		<b>26 905</b>	<b>26.70</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			3 501		3 501	100.00
51220000 CREDIT COOPERATIF			3 501		3 501	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 814		2 834		2 980	105.15
16500000 CAUTIONS LOGEMENTS	5 814		2 834		2 980	105.15
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	50 633		55 988		5 354	9.56
40199999	50 633		56 080		5 446	9.71
DETTE FISCALES ET SOCIALES	151 837		133 298		18 539	13.91
42820100 DETTES PROV. CONGES PAYES	44 753		42 472		2 281	5.37
43100000 URSSAF	33 816		22 379		11 437	51.11
43731000 MEDERIC	26 107		25 900		207	0.80
43740000 POLE EMPLOI	11 516		9 842		1 674	17.01
43862000 CHARGES SUR CONGES	23 710		21 611		2 099	9.71
44710000 TAXES/SALAIRES	2 377		4 892		2 515	51.41
44860000 TAXE APPARENTISSAGE ETFORMATIO	9 557		6 201		3 356	54.12
AUTRES DETTES	13 893		11 000		2 893	26.30
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 852				1 852	
46860000 CHARGES A PAYER	12 041		11 000		1 041	9.46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	225 167		240 086		14 919	6.21
48700000 PDTs CONSTATEES D'AVANCE	225 167		240 086		14 919	6.21



**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	1 564		735		828	112.62
70611000 PRESTATION HABITAT PLURIEL	468		378		90	23.80
70611110 ADOMA	1 096		250		846	338.19
70611111 ELIA			107		107	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 564		735		828	112.62
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	263 545		253 860		9 685	3.82
74010000 DDASS	184 275		184 416		141	0.08
74012000 CAF	20 227		11 672		8 555	73.29
74015000 CAF ASELL	48 500		48 500			
74020000 RECETTES DIVERSES	10 543		9 272		1 272	13.71
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	92 352		44 126		48 226	109.29
78110000 REPRISES SUR PROVISIONS	65 405		39 678		25 727	64.84
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	20 317		3 798		16 519	434.93
79110000 TRANSFERTS DIVERS	1 389		110		1 279	NS
79112000 TRANSFERT DE CHGES USAGERS	65				65	
79120000 TRANSFERT CHARGES USAGERS	5 177		540		4 637	858.46
COLLECTES	525		130		395	304.19
75400000 COTISATIONS	525		130		395	304.19
AUTRES PRODUITS	1 354 024		1 327 580		26 444	1.99
73120000 DOT GLOBALISEE CG13	249 997		221 213		28 784	13.01
73161000 DOTATION DASS	1 064 427		1 049 633		14 794	1.41
73172100 CAF / APL FAMILLE	22 326		20 907		1 419	6.79
73700000 PRODUITS EXCLUS DE LA TARIF			16 400		16 400	100.00
75800000 PRODUITS/ OPERATION COURANTES	781		437		344	78.59
75880000 PARTICPATION FAMILLE	16 493		18 990		2 497	13.15
75888880 ECART DE CAISSE	0		1		0	62.96
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 712 011</b>		<b>1 626 431</b>		<b>85 580</b>	<b>5.26</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	533 882		458 477		75 405	16.45
60610000 PHARMACIE			15		15	100.00
60611100 ELECTRICITE GDF	11 522		8 742		2 780	31.80
60611111 GDF SIEGE	4 977		4 200		777	18.50
60612000 EAU	6 326		5 534		792	14.31
60612100 GDF ELECTRICITE	3 960		5 361		1 401	26.13
60613000 GAZ	20 123		14 992		5 131	34.23
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 218		871		347	39.80
60626000 MAT PERICUL	1 871				1 871	
60629000 MATERIEL PERICULTURE	548				548	
60630000 PETIT MATERIEL	12 690		18 663		5 973	32.00
60636000 ALIMENTATION	16 391		18 080		1 689	9.34
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	12 038		5 741		6 297	109.69
60641000 PRESSE PUBLICATIONS	328		466		138	29.66
60660000 CARBURANT	5 112		4 025		1 087	26.99
60661000 CARBURANT SCOOTER	36		411		375	91.32
60680000 PDTS D'ENTRETIEN	4 556		4 827		270	5.60
60686000 HABILLEMENT	480		920		440	47.82
60688000 FOURNITURES SCOLAIRES	3 063		3 900		837	21.46
60689000 PETIT MAT D'HEBERGEMENT	11 072		8 995		2 077	23.09
60689500 FRAIS JEUX ET LOISIRS	9 786		9 833		47	0.48

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
61100000	HYGIA SOINS VISAGE	920	121	799	661.21	
61110000	BLANCHISSAGE	1 418	1 055	363	34.41	
61320000	HMP	23 903	23 984	81	0.34	
61321000	LIXXBAIL PHOTOCOPIEUR	648		648		
61321010	LA VISTE TOUR 1 404	5 326	5 271	55	1.05	
61321020	LA VISTE TOUR 2	5 011	4 861	150	3.08	
61322000	LA VISTE TOUR 3 633	5 979	5 668	311	5.49	
61322100	LA VISTE TOUR 3 692	5 511	5 266	245	4.65	
61322110	LES ARNAVAUX ERILIA	5 290	5 015	274	5.47	
61323000	DOMINICAINES	19 899	18 897	1 002	5.30	
61325000	CHEVALIER PAUL EURIMMO	9 055	8 404	651	7.74	
61327000	TARTANE	8 245	10 185	1 940	19.05	
61327100	HLM LA PINEDE	6 195	6 679	485	7.26	
61328000	HMP ST THEO 3	6 550	5 362	1 188	22.16	
61328100	HMP ST THEO 6	8 972	8 117	855	10.54	
61328200	ST THEO RDC	5 511	5 331	180	3.37	
61328210	REFUGE.0015	9 053	9 906	853	8.61	
61330100	CASTELLANE TYPE 5	12 243	8 255	3 988	48.31	
61331000	BERNEX	7 966	6 919	1 046	15.12	
61331200	LA VISTE 643	6 018	6 087	69	1.14	
61331210	ESQUINADE	6 038	4 601	1 437	31.24	
61333400	PARKING	3 109	2 968	141	4.74	
61333500	PONET 33 SENAC	7 358	7 358			
61333600	REFUGE T3 N° 16	5 836	5 688	147	2.59	
61333700	REFUGE T3 - 00023	5 753	5 426	327	6.02	
61333800	LA VISTE 635 SISIF	5 356	4 522	835	18.46	
61333801	LA VALBARELLE I2	6 750	6 624	125	1.89	
61338020	PESCADOU	7 021	3 383	3 638	107.54	
61338021	LIXXBAIL LOCAT PHOTOCOPIEUR	1 478	739	739	100.00	
61338022	LIBERATION - HAUSSMANN	6 190		6 190		
61338023	COROT - 24 RUE SENAC	872		872		
61350000	LOCATION MOBILIERE	1 009		1 009		
61351000	LOCATION STOCKAGES		2 207	2 207	100.00	
61370000	REFUGE N14	3 153		3 153		
61400000	CHARGES LOCATIVES	119	109	10	9.11	
61510000	REFECTION APPARTEMENT	65 405	7 625	57 779	757.74	
61520000	ENTRETIEN BATIMENTS		22 332	22 332	100.00	
61521000	TRAVAUX SECURITE INCENDIE	656	2 793	2 137	76.52	
61551000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	3 748	7 706	3 959	51.37	
61552000	ENT MAT ET OUTILLAGE	16 248	11 527	4 721	40.95	
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	1 636	1 733	97	5.59	
61561000	INFORMATIQUE	1 682	2 243	561	25.00	
61561100	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 077	1 220	143	11.74	
61568000	DESINFECTION DERATISATION	2 770	2 123	646	30.44	
61610000	ASSURANCE APPARTEMENTS	5 353	4 958	395	7.97	
61611000		100		100		
61630000	ASSURANCE AUTO	624	718	94	13.06	
61631000	ASSURANCE DACIA	592		592		
61631003	ASSURANCE SCOOTER	742	712	30	4.21	
61631200	ASSURANCE AUTO WOLSVAGEN	775	757	18	2.34	
61631300		12		12		
61632000	ASSURANCE KANGOO	1 089	2 253	1 164	51.66	
61640000	ASSURANCE RESP CIVILE	1 831	1 983	152	7.68	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	842	1 562	720	46.12	
61840000	COTISATIONS	7 850	6 733	1 117	16.60	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62110000		301			301	
62210000 FRAIS DE RECRUTEMENT		80			80	
62240000 CONVENTION JURISTE SARA			4 450		4 450	100.00
62260000 HONORAIRES	19 402		21 670		2 267	10.46
62262000 TRADUCTION	9 406		11 571		2 165	18.71
62262400 APPRENTISSAGE LINGUISTIQUES	1 760		965		795	82.38
62270000 FRAIS ACTES	1 099		2 502		1 403	56.08
62300000 PUBLICITE	13 416				13 416	
62340000 CADEAUX	45		69		24	34.78
62420000 TRANSPORT DES HEBERGES	18 331		16 055		2 276	14.18
62511000 TRANSPORT ET DEPLACEMENT	33		35		2	5.22
62560000 MISSION	1 689		913		776	85.05
62570000 RECEPTION	1 629		2 276		647	28.42
62600000 FRAIS PTT	2 632		1 911		721	37.75
62620000 TELEPHONE/FAX	7 320		8 602		1 282	14.90
62621000 TELEPHONE PORTABLE	3 015		2 968		48	1.60
62622000 INTERNET	502		533		31	5.78
62700000 SERVICES BANCAIRES	338		302		36	12.06
62857100 CADEAU FLEURS			90		90	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>66 261</b>		<b>53 198</b>		<b>13 062</b>	<b>24.55</b>
63110000 TAXE S/SALAIRES	51 456		44 180		7 276	16.47
63130000 FORMATION	11 322		8 116		3 205	39.49
63130002 frais de formation	781		664		116	17.53
63131000 FRAIS DE FORMATION	1 863		90		1 773	NS
63380000 PEC	681				681	
63512000 TAXES FONCIERES	124		114		10	8.77
63530000 IMPOTS INDIRECTS	35		34		1	2.95
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>608 845</b>		<b>536 965</b>		<b>71 881</b>	<b>13.39</b>
64110000 SALAIRES	605 102		540 566		64 536	11.94
64120000 CONGES PAYES	2 281		1 710		3 992	233.36
64130000 SAL ET CHARGES	3 387		3 658		272	7.43
64150000 PROV RAPPEL SALAIRES			5 549		5 549	100.00
64190000 IJSS	1 924				1 924	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>280 653</b>		<b>236 794</b>		<b>43 859</b>	<b>18.52</b>
64510000 URSSAF	175 118		145 652		29 465	20.23
64511000 CHARGES SOCIALES			0		0	100.00
64520000 MUTUELLE MEDERIC	12 888		12 691		197	1.55
64530000 RETRAITE CPM	24 987		21 012		3 975	18.92
64531000 RETRAITE CADRE MEDERIC	14 232		15 004		772	5.15
64532000 PREVOYANCE	7 969		7 467		501	6.71
64540000 ASSEDIC	26 584		22 717		3 867	17.02
64545000 CHARGES SUR CONGES	5 903		715		6 618	925.21
64560000 CHARGES CP	3 804				3 804	
64581000 PROV CHARGES / RAPPEL SALAIRES			2 002		2 002	100.00
64750000 MEDECINE TRAVAIL	2 697		2 033		664	32.66
64788000 TICKETS RESTAURANTS	7 303		9 097		1 794	19.72
64789000 INDEMNITES TRANSPORT	1 069		431		637	147.79
64789100 INDEMNITE ALLOC DIF	667		115		551	477.61
64800000 AUTRES CHARGES	3 023		1 612		1 411	87.48
64800001 AUTRES CHARGES PERSO /EVENE.	357				357	
64810000 CHQ CADEAUX	1 662		1 679		17	1.01



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	99 768		75 531		24 236	32.09
68110000 DOT.AMTS CORPORELS	99 768		75 531		24 236	32.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 500		66 000		27 500	41.67
68150000 DOTATION PROVISION TRAVAUX	38 500		66 000		27 500	41.67
AUTRES CHARGES	94 300		81 720		12 581	15.39
65800000 CHARGES/OPERAT@GESTION COURANT	160		20		140	698.65
65820000 PECULE SORTIE FAMILLE	94 140		81 700		12 441	15.23
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 722 209</b>		<b>1 508 685</b>		<b>213 524</b>	<b>14.15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 199</b>		<b>117 746</b>		<b>127 945</b>	<b>108.66</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 079		13 258		10 179	76.78
76500000 PLUS VALUE SICAV	2 344		13 258		10 913	82.32
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	735				735	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 079</b>		<b>13 258</b>		<b>10 179</b>	<b>76.78</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 079</b>		<b>13 258</b>		<b>10 179</b>	<b>76.78</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>7 120</b>		<b>131 004</b>		<b>138 124</b>	<b>105.43</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	18 784		605		18 179	NS
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	18 784		605		18 179	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9 548		13 368		3 820	28.58
77500000 PRODUITS CESSION ELEMNTS ACTIF			5 900		5 900	100.00
77710000 RESERVE INVEST VIR RESULTAT	5 398		3 192		2 205	69.07
77713000 REPRISE SUBV INVESTISSEMENT	4 150		4 275		125	2.92
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			1 325		1 325	100.00
79700000 TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTION			1 325		1 325	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>28 332</b>		<b>15 297</b>		<b>13 034</b>	<b>85.21</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 997		3 831		5 165	134.83
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	78		2 952		2 874	97.36
67140000 CHARGES EXCEPT			427		427	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	30		20		10	50.00
67200000 CHARGES/EXERCICE ANTERIEUR	8 889		432		8 457	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			262		262	100.00
67500000 VAL.COMPT.ELMNTS ACTIF CEDES			262		262	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 368				1 368	
68710000 DOT.AMTS EXCEPTIONNELS	1 368				1 368	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10 365</b>		<b>4 094</b>		<b>6 271</b>	<b>153.20</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>17 967</b>		<b>11 204</b>		<b>6 763</b>	<b>60.36</b>





Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 227 092.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 712 010.52 Euros et dégagant un excédent de 10 847.16 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.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- 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 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.

### **- 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			
<b>TOTAL</b>	6 869		3 461
Constructions sur sol propre	9 696		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	111 437		8 323
Installations générales agencements aménagements divers	292 243		13 969
Matériel de transport	69 238		13 821
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	183 765		16 722
<b>TOTAL</b>	666 379		52 835
Prêts, autres immobilisations financières	10 642		
<b>TOTAL</b>	10 642		6 547
<b>TOTAL GENERAL</b>	683 889		62 842

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			10 330	10 330
Constructions sur sol propre			9 696	9 696
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 243	117 517	117 517
Installations générales agencements aménagements divers		3 515	302 697	302 697
Matériel de transport			83 058	83 058
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 793	198 694	198 694
<b>TOTAL</b>		7 551	711 663	711 663
Prêts, autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		0	17 188	17 188
<b>TOTAL GENERAL</b>		7 551	739 181	739 181

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				
<b>TOTAL</b>	3 402	3 561		6 964
Constructions sur sol propre	6 304	485		6 788
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 979	16 937	2 111	91 805
Installations générales agencements aménagements divers	189 395	23 972	3 999	209 367
Matériel de transport	36 859	14 399		51 258
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 195	29 758	955	121 998
<b>TOTAL</b>	402 731	85 551	7 065	481 217
<b>TOTAL GENERAL</b>	406 134	89 112	7 065	488 181

## 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	3 561				
Constructions sur sol propre	485				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 659		278		
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 114		858		
Matériel de transport	14 399				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 526		232		
TOTAL	84 183		1 368		
TOTAL GENERAL	87 744		1 368		

**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	347 448		9 460		356 907
Réserves :					
Réserves d'investissement	61 686			5 398	56 288
Réserves de compensation	46 393				46 393
Réserves de trésorerie	44 459		5 933		50 392
Report à nouveau	4 647		25 208	4 647	25 208
RESULTAT DE L'EXERCICE	142 208	142 208	10 848	0	10 847
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle.de tiers	35 954		142 208	35 954	142 208
Subventions d'investissement	21 781			4 150	17 631
Provisions réglementées					
TOTAL I	704 574	142 208	193 657	50 149	705 874

## ANNEXE

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

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
Gros entretien et grandes révisions	100 779	38 500	65 405	0	73 875
<b>TOTAL</b>	<b>100 779</b>	<b>38 500</b>	<b>65 405</b>	<b>0</b>	<b>73 875</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	6 085				6 085
<b>TOTAL</b>	<b>6 085</b>				<b>6 085</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>106 864</b>	<b>38 500</b>	<b>65 405</b>	<b>0</b>	<b>79 959</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>38 500</b>			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 188	0	17 188
Personnel et comptes rattachés	860	860	
Débiteurs divers	32 484	32 484	
Charges constatées d'avance	17 337	17 337	
<b>TOTAL</b>	<b>67 869</b>	<b>50 681</b>	<b>17 188</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	5 814			5 814
Fournisseurs et comptes rattachés	50 633	50 633		
Personnel et comptes rattachés	44 753	44 753		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 149	95 149		
Autres impôts taxes et assimilés	11 934	11 934		
Autres dettes	13 893	13 893		
Produits constatés d'avance	225 167	225 167		
<b>TOTAL</b>	<b>447 344</b>	<b>441 530</b>		<b>5 814</b>

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**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).

**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
Autres créances	18 954
Total	18 954

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	78 021
Autres dettes	12 041
Total	90 061

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Absence de rémunérations allouées aux membres de l'organe de direction de l'Association.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
61 ans	moins d'un an	
57 à 61 ans	1 à 5 ans	
52 à 56 ans	6 à 10 ans	19 890
42 à 51 ans	11 à 20 ans	79 614
32 à 41 ans	21 à 30 ans	104 580
moins de 32 ans	plus de 30 ans	13 344
<b>Engagement total</b>		<b>217 428</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over non applicable
- taux d'inflation non applicable
- taux d'actualisation non applicable

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2010, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1420 heures.

Ces dernières valorisées au taux horaire en vigueur (9,15 €) de prise en charge par les OPCA sont équivalentes à 12 993 €.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Opérations faites en commun**

Affaires	Résultat global	Résultat transféré
Affaires bénéficiaires		
- Etablissement HDF	8 590	8 590
- Etablissement CADA	12 053	12 053
- Etablissement LI	4 210	4 210
Total	24 853	24 853
Affaires à pertes		
- Etablissement AS	14 006-	14 006-
Total	14 006-	14 006-

L'excédent de l'établissement LI de 4 210 € est constitué pour partie du résultat bénéficiaire SISSIF de 2 818 €.



**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	page 15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	20
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
Droit individuel à la formation	20
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Opérations faites en commun	21

NA = Non Applicable NS = Non significative



# François DUVAL de LAGUIERCE

*Maître ès-Sciences Economiques*

**EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

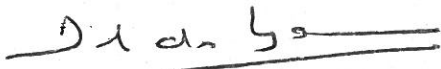
Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Je vous informe qu'il m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée dans la loi du 15 mai 2001 dite NRE.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Par ailleurs, en application de l'article L 313-25 du Code de l'action sociale et des familles, je vous informe que votre directeur M. Sylvain RASTOIN est titulaire d'un contrat de travail et rémunéré au coefficient 697 catégorie cadre de votre convention collective plus primes de sujétion et de permanence également prévues par la convention soit pour 2010 un brut de 69 432,94 €.

**FAIT A MARSEILLE  
LE 26 mai 2011**



**François DUVAL de LAGUIERCE**

**Commissaire aux Comptes**



7, AVENUE DE L'ILE DE FRANCE - 13008 MARSEILLE - TÉLÉPHONE 04 91 76 26 00 - TÉLÉCOPIE 04 91 22 29 88  
E-mail : francois.delaguerce@orange.fr

*Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.  
Siret 327 970 679 00038 - APE 6920 Z - TVA FR 18 327 970 679*