

**ASSOCIATION
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC SUD RHONE ALPES**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20, Rue Jules Guesde 26000 VALENCE (DROME)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 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 des PEP SUD RHONE ALPES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Par ailleurs, nous n'avons pas d'observation à faire sur le respect des règles de prudence et de séparation des exercices.

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 et informations spécifiques

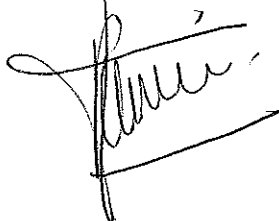
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

A Valence, le 27/04/2011

Philippe FOURNIER

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Fournier', with a horizontal line drawn through it.

PEP SRA
CONSOLIDATION 2010
20 rue Jules Guesde
26000 - VALENCE
Tél : 0475412188
Fax : 0475419429

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2010

ACTIF	Arrêté au 31/12/2010 Durée 12 mois			31/12/2009 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va	5 311,21	-3 162,24	2 148,97	2 596,08
Immobilisations Corporelles				
Terrains	326 000,00	-5 372,05	320 627,95	321 227,95
Constructions	1 477 441,05	-600 427,44	877 013,61	785 780,61
Installations techniques matériel et outillage	131 145,14	-98 668,73	32 476,41	37 152,71
Autres	1 321 279,19	-824 995,85	496 283,34	558 988,29
Immobilisations corporelles en cours				106 230,90
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	31,09		31,09	31,09
Prêts	67 723,73		67 723,73	79 900,00
Autres	11 613,47		11 613,47	11 918,37
TOTAL I	3 340 544,88	-1 532 626,31	1 807 918,57	1 903 826,00
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	7 341,84		7 341,84	12 550,55
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	400,00		400,00	1 088,00
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	512 286,87	-36 485,26	475 801,61	552 210,11
Autres	98 735,53		98 735,53	80 775,63
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Disponibilités	3 229 235,45		3 229 235,45	3 473 742,34
TOTAL III	3 847 999,69	-36 485,26	3 811 514,43	4 120 366,63
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	7 578,19		7 578,19	10 160,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	7 578,19		7 578,19	10 160,00
TOTAL GENERAL	7 196 122,76	-1 569 111,57	5 627 011,19	6 034 352,63

PASSIF	Arrêté au 31/12/2010 Durée 12 mois	31/12/2009 12 mois
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	154 516,56	154 516,56
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées		
Réserves réglementées	1 443 841,87	1 296 615,18
Autres reserves		10 766,79
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-427 120,10	-490 077,06
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	426 410,05	374 410,66
Fonds associatif avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	205 560,86	30 567,06
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	832 703,16	898 326,87
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	151 881,99	151 881,99
Droits des propriétaires (Commodats)		
	TOTAL I	2 427 008,05
	2 787 794,39	
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
	TOTAL II	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	34 375,00	
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	16 014,00	45 159,00
	TOTAL III	45 159,00
	50 389,00	
Fonds Dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur subventions de fonctionnement	23 243,80	23 243,80
Sur autres ressources		
Sur autres ressources	55 231,99	55 231,99
	TOTAL IV	78 475,79
	78 475,79	
Dettes		
Emprunts Obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 509 783,01	2 118 638,01
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	77 298,33	80 384,03
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 003,78	302 218,29
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	767 669,30	914 072,20
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	64 061,09	48 500,88
	TOTAL V	3 463 813,41
	2 702 815,51	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	7 536,50	19 896,38
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
	TOTAL VI	19 896,38
	7 536,50	
TOTAL GENERAL	5 627 011,19	6 034 352,63

Compte de résultat

CONSOLIDATION 2010

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2010		Arrêté au 31/12/2009		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises	17,00	0,00	5 204,38	0,07	-5 187,38	-99,67
Production vendue (biens)	469 835,66	6,87	403 863,84	5,78	65 971,82	16,34
Production vendue (services)	58 554,65	0,86	86 740,84	1,24	-28 186,19	-32,49
Chiffre d'affaire	528 407,31	7,73	495 809,06	7,10	32 598,25	6,57
Production stockée						
Dotations et produits de tarification	6 836 996,34	100,00	6 983 571,01	100,00	-146 574,67	-2,10
Subventions d'exploitation	146 462,60	2,14	118 032,00	1,69	28 430,60	24,09
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	124 635,20	1,82	87 924,66	1,26	36 710,54	41,75
Autres produits	61 907,00	0,91	24 723,90	0,35	37 183,10	150,39
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	7 698 408,45	112,60	7 710 060,63	110,40	-11 652,18	-0,15
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			4 181,58	0,06	-4 181,58	-100,00
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres	74 974,92	1,10	75 045,65	1,07	-70,73	-0,09
Autres achats et charges externes	1 412 075,45	20,65	1 246 201,04	17,84	165 874,41	13,31
Impôts, taxes et versements assimilés	417 465,79	6,11	397 814,85	5,70	19 650,94	4,94
Salaires et traitements	3 540 565,60	51,79	3 467 815,82	49,66	72 749,78	2,10
Charges sociales	1 584 319,50	23,17	1 536 738,44	22,01	47 581,06	3,10
Dotation	254 100,61	3,72	214 568,09	3,07	39 532,52	18,42
Autres charges	1 635,17	0,02	11 290,73	0,16	-9 655,56	-85,52
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	7 285 137,04	106,55	6 953 656,20	99,57	331 480,84	4,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	413 271,41	6,04	756 404,43	10,83	-343 133,02	-45,36
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	15 040,59	0,22	16 867,26	0,24	-1 826,67	-10,83
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	15 040,59	0,22	16 867,26	0,24	-1 826,67	-10,83
Charges financières						
Charges financières	71 470,67	1,05	75 561,77	1,08	-4 091,10	-5,41
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	71 470,67	1,05	75 561,77	1,08	-4 091,10	-5,41
RESULTATS FINANCIERS	-56 430,08	-0,83	-58 694,51	-0,84	2 264,43	-3,86
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	356 841,33	5,22	697 709,92	9,99	-340 868,59	-48,86
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	21 004,31	0,31	18 515,71	0,27	2 488,60	13,44
Sur opération en capital	66 823,71	0,98	66 428,27	0,95	395,44	0,60
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	87 828,02	1,28	84 943,98	1,22	2 884,04	3,40
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	10 984,18	0,16	3 138,05	0,04	7 846,13	250,03
Sur opération en capital	7 275,12	0,11	1 883,19	0,03	5 391,93	286,32
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	18 259,30	0,27	5 021,24	0,07	13 238,06	263,64
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	69 568,72	1,02	79 922,74	1,14	-10 354,02	-12,96
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	7 801 277,06	114,10	7 811 871,87	111,86	-10 594,81	-0,14
CHARGES	7 374 867,01	107,87	7 034 239,21	100,73	340 627,80	4,84
SOLDE INTERMÉDIAIRE	426 410,05	6,24	777 632,66	11,14	-351 222,61	-45,17
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés			408 022,00	5,84	-408 022,00	-100,00
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs			-4 800,00	-0,07	4 800,00	-100,00
TOTAL XI			403 222,00	5,77	-403 222,00	-100,00
EXCEDENT OU DÉFICIT	426 410,05	6,24	374 410,66	5,36	51 999,39	13,89

PEP SRA
CONSOLIDATION 2010
20 rue Jules Guesde
26000 - VALENCE
Tél : 0475412188
Fax : 0475419429

ANNEXE

EXERCICE 2010

Total du bilan consolidé :

5 627 011,19 €
7 514 782,25 €
426 410,05 €

Total des recettes de l'activité consolidées

Résultat consolidé : bénéfice

Répartition par secteur d'activité	Secteur Médico-social conventionné	Secteur activités associatives non conventionnées
Recettes de l'activité	7 011 533,44 €	503 248,81 €
Résultat	342 243,46 €	84 166,59 €
Effectif (ETP)	122,90	1,75

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13 avril 2011 par le Conseil d'Administration des PEP Sud Rhône Alpes

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels suivant
 - de l'instruction M22
 - de l'avis CNC 2077-05 du 4 mai 2007
 - du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003.
 - du plan comptable 99 (règlement CRC 99-01 et 03)
 - de l'instruction ministérielle relative au financement des coûts liés à la RTT.

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.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- concessions & droits : 2 à 3 ans
- agencements & aménagements terrains : 10 ans
- bâtiments : 16 ans à 30 ans
- installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements : 3 à 20 ans
- matériel de transport : 4 à 6 ans
- matériel de bureau et matériel informatique : 2 à 20 ans
- mobilier : 4 à 10 ans
- autres immobilisations corporelles : 3 à 10 ans

Evaluation des stocks, fournitures alimentaires et d'hygiène

Les stocks ont été évalués selon le dernier prix d'achat connu

Évaluation des créances et de dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Disponibilité en Euros

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

Autres informations

Cumul annuel des rémunérations brutes perçues par les 3 plus hauts cadres salariés **174.839,25 €**

Engagements donnés : hypothèque première rang sur le bâtiment de la MAS de Briançon au profit du Conseil Général des Hautes Alpes pour garantie de la caution sur l'emprunt de 1.676.939,00 €.

Engagements reçus : caution du Conseil Général des Hautes Alpes pour garantir l'emprunt de 1.676.939,00 €.

Ensemble des engagements sont financés par les ARS DT 05 07 26 38

Affectations des résultats Administratifs 2009 (non arrêtées au 31/12/2010)

Etitbs	Résultat	Affectation résultat
Siège	3 238,14 €	3 000€ réserve investissement ; 238,14€ reprise N+2
SAS	26 097,92 €	Report à nouveau
CMPP VALENCE	- 22 191,27 €	Reprise N+2
CMPP ROMANS	- 3 421,87 €	723,52€ réserve compensation ; 2 698,35€ reprise N+2
SESSAD	38 263,21 €	30 000€ réserve compensation ; 8 263,21€ réserve investissement
SAAAIS 26/07	72 026,28 €	20 494,30€ réserve trésorerie ; 21 531,98€ réserve investissement ; 30 000€ financement mesures exploitations
ACCUEIL DE JOUR	- 6 448,92 €	Reprise N+2
SAAAIS 38	129 336,50 €	80 000€ réserve trésorerie ; 49 000€ financement mesures exploitations ; 336,50€ reprise N+2
SSEFIS	59 874,88 €	35 000€ réserve trésorerie ; 24 000€ financement mesures exploitations ; 874,87 reprise N+2
CMPP PRIVAS	2 326,62 €	Réserve investissement
MAS BRIANCON	9 368,57 €	Réserve investissement

Tableau de passage et proposition d'affectations des résultats 2010

Etablissement	d'activité (hors frais	Résultat comptable	Retraitement	Résultat Administratif	Proposition affectation
ACCUEIL DE JOUR	219 553,72	-15 161,10	1 371,59	-13 789,51	15217,50€ Réserve trésorerie ; -29007,01€ Reprise N+2
CMPP PRIVAS	509 386,11	11 676,19	-21 059,58	-9 383,39	Reprise N+2
CMPP ROMANS	529 009,78	6 765,58	-1 847,47	4 918,11	Réserve compensation ; Mutualisation CPOM
CMPP VALENCE	738 792,19	3 392,39	-21 138,26	-17 745,87	Reprise N+2
MAS BRIANCON	2 536 099,87	112 799,97	-62 503,30	50 296,67	12500€ Réserve compensation ; 25148€ Réserve Investissement ; 12648,67€ Réduction charges
SAAAIS SAFEP 26/07	608 743,13	48 013,23	20 653,26	68 666,49	15000€ Réserve compensation ; 20000€ Réserve Investissement ; 33666,49€ Excédent financement mesures exploitations
SAAAIS SAFEP 38	794 271,39	103 482,32	1 991,61	105 473,93	11800€ & 19700€ Excédent financement mesures exploitations ; 73973,93€ Mutualisation CPOM
SAS	503 248,81	84 166,59		84 166,59	Report a nouveau
SESSAD	578 583,85	30 631,19	63,17	30 694,36	5694,36€ Réserve Investissement ; 25000€ Réserve compensation
SIEGE		-6 322,30	2 175,85	-4 146,45	Reprise N+2 / réserve compensation
SSEFIS	497 093,40	46 965,99	4 408,24	51 374,23	8600€ Excédent financement mesures exploitation ; 42774,23€ Mutualisation CPOM
TOTAUX	7 514 782,25	426 410,05	-75 884,89	350 525,16	

Immobilisations

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	x 4 011.21		> 1 300.00
Immobilisations incorporelles	4 011.21		1 300.00
Terrains	> 320 000.00		
Constructions sur sol propre	> 1 314 804.00		^ 112 732.47
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			> 49 904.58
Installations techniques, matériel et outillage industriels	^ 130 973.72		> 8 189.56
Install générales, agenc. et aménag. divers	x 649 350.74		^ 2 856.63
Matériel de transport	x 162 241.35		x 33 097.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	^ 423 536.78		^ 38 936.01
Emballage récupérables et divers	> 62 270.27		^ 2 789.12
Immobilisations corporelles en cours	> 106 230.90		^ 7 936.22
Avances et acomptes			
Agencements & aménagements	> 6 000.00		
Immobilisations corporelles	3 175 407.76		256 441.59
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	> 31.09		
Prêts et autres immobilisations financières	91 818.37		21 284.91
Immobilisations financières	91 849.46		21 284.91
Total Général	3 271 268.43		279 026.50

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			> 5 311.21	
Immobilisations incorporelles			5 311.21	
Terrains			> 320 000.00	
Constructions sur sol propre			^ 1 427 536.47	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			^ 49 904.58	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		> 8 018.14	^ 131 145.14	
Install générales, agenc. et aménag. divers		^ 15 877.75	> 636 329.62	
Matériel de transport		> 7 000.00	188 338.35	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		> 30 920.96	431 551.83	
Emballage récupérables et divers			65 059.39	
Immobilisations corporelles en cours		> 114 167.12		
Avances et acomptes				
Agencements & aménagements			^ 6 000.00	
Immobilisations corporelles		175 983.97	3 255 865.38	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			^ 31.09	
Prêts et autres immobilisations financières		33 766.08	79 337.20	
Immobilisations financières		33 766.08	79 368.29	

Immobilisations

CONSOLIDATION 2010

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

Total Général

209 750.05

3 340 544.88

Total Général	209 750.05	3 340 544.88
---------------	------------	--------------

Amortissements

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 415.13	1 747.11		3 162.24
Immobilisations incorporelles	1 415.13	1 747.11		3 162.24
Terrains				
Constructions sur sol propre	529 023.39	69 616.99		598 640.38
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers		1 787.06		1 787.06
Installations techniques, matériel et outillage	93 821.01	12 865.86	8 018.14	98 668.73
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	280 124.49	61 663.06	9 156.56	332 630.99
Matériel de transport	96 724.55	21 003.55	7 000.00	110 728.10
Matériel de bureau, informatique, mobilier	329 770.68	37 646.51	30 420.42	336 996.77
Emballages récup et divers	31 791.13	12 848.86		44 639.99
Agencements & aménagements	4 772.05	600.00		5 372.05
Immobilisations corporelles	1 366 027.30	218 031.89	54 595.12	1 529 464.07
Total Général	1 367 442.43	219 779.00	54 595.12	1 532 626.31

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Total déroq	Repr déroq
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 747.11				
Immobilisations incorporelles	1 747.11				
Terrains					
Constructions sur sol propre	69 616.99				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div	1 787.06				
Installations techniques, matériel et outillage	12 865.86				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div	61 663.06				
Matériel de transport	21 003.55				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	37 646.51				
Emballages récup et divers	12 848.86				
Agencements & aménagements	600.00				
Immobilisations corporelles	218 031.89				
Total Général	219 779.00				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	151 881.99			151 881.99
Provisions réglementées	151 881.99			151 881.99
Provisions pour litiges		34 375.00		34 375.00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations militaires	29 145.00		29 145.00	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à	16 014.00			16 014.00
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges	45 159.00	34 375.00	29 145.00	50 389.00
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	37 085.26		600.00	36 485.26
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	37 085.26		600.00	36 485.26
Total Général	234 126.25	34 375.00	29 745.00	238 756.25
Dotations et reprises d'exploitation		34 375.00	29 745.00	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

CONSOLIDATION 2010

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	67 723.73	18 037.86	49 685.87
Autres immobilisations financières	11 613.47	11 613.47	
Clients douteux ou litigieux	43 785.06	43 785.06	
Autres créances clients	468 501.81	468 501.81	
Personnel et comptes rattachés	1 220.25	1 220.25	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	97 585.53	97 585.53	
Charges constatées d'avance	7 578.19	7 578.19	
Total général	698 008.04	648 322.17	49 685.87
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 164.00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	22 340.00		
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	348 449.12	348 449.12		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 163 256.49	76 437.91	355 439.89	731 378.69
Emprunts et dettes financières divers	75 375.73	14 236.93	46 138.80	15 000.00
Fournisseurs et comptes rattachés	284 003.78	284 003.78		
Personnel et comptes rattachés	241 226.01	241 226.01		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	426 189.41	426 189.41		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	100 324.13	100 324.13		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	64 061.09	64 061.09		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 536.50	7 536.50		
Total général	2 710 422.26	1 562 464.88	401 578.69	746 378.69
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 033.00			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Engagements crédit bail

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Fin exercice	Col2	Col3	Col4
Photocopieurs C'PRO jusqu'au 27/04/2015	9 117.61			
Total General	9 117.61			

Engagements DIF (heures)

CONSOLIDATION 2010

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

Subriques	Fin d'exercice	Col2	Col3	Col4
Engagements DIF	10 826.24			
Total Général	10 826.24			

Disponibilités

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice	Col3	Col4
Disponibilité dont l'essentiel est placé en VMP par mandat de gestion donné à la BPA Les VMP sont constituées de sicav monétaires Fructi-court et Natixis souscrites auprès de BPA	2 590 393.93	2 882 708.93		
Total Général	2 590 393.93	2 882 708.93		

Engagements locations immobilières

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Fin d'exercice	Col2	Col3	Col4
Bail SAAAIS Avenue Gambetta jusqu'au 30/06/2011	6 412.74			
Bail SAAAIS Rue L. Lacrotte jusqu'au 06/07/2011	5 256.48			
Bail SAAAIS Rue A. Recoura jusqu'au 31/07/2011	12 469.03			
Convention SESSAD J.ZAY jusqu'au 31/12/2011	785.00			
Convention CMPP Rue Mésangère jusqu'au 30/09/2011	17 158.59			
Bail CMPP Rue G. Bizet jusqu'au 18/12/2012	19 271.52			
Bail CMPP Rue O. de Serres jusqu'au 30/06/2013	12 975.00			
Bail CMPP Avenue P. RIOU jusqu'au 31/03/2011	3 225.65			
Convention CMPP Rue Coalville jusqu'au 31/12/2011	7 794.00			
Convention Accueil de Jour Rue Docq 31/05/2011	5 055.35			
Total Général	90 403.36			

Engagements location longue durée

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Fin d'exercice	Col2	Col3	Col4
1785 XW 26 jusqu'au 29/05/2011	1 120.35			
6261 XW 26 jusqu'au 25/08/2011	1 772.05			
6262 XW 26 jusqu'au 25/08/2011	1 772.05			
9128 XX 26 jusqu'au 27/08/2011	1 786.72			
9129 XX 26 jusqu'au 27/08/2011	1 786.72			
635 YA 26 jusqu'au 05/01/2012	3 018.68			
2532 YA 26 jusqu'au 18/02/2012	3 378.37			
760 XW 26 jusqu'au 22/05/2011	1 069.10			
3345 XY 26 jusqu'au 12/10/2011	2 130.87			
8330 XX 26 jusqu'au 01/09/2011	1 823.56			
8329 XX 26 jusqu'au 01/09/2011	1 823.56			
8328 XX 26 jusqu'au 01/09/2011	1 823.56			
AD 555 CB jusqu'au 04/10/2012	3 805.01			
AZ 887 AV jusqu'au 11/08/2013	8 153.89			
Location photocopieur SSEFIS jusqu'au 01/10/2011	882.63			
Location photocop. MAS jusqu'au 30/11/2015	9 687.60			
Location standard MAS jusqu'au 01/10/2011	1 251.00			
Total Général	47 085.72			

Compléments d'informations sur les comptes de capitaux

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Début exercice	Mouvements	Fin exercice	Co4
10682 Excédents affectés à l'investissement	526 920.07	32 326.62	559 246.69	
10685 Réserve de trésorerie	479 041.23	129 451.41	608 492.64	
10686 Réserve de compensation	290 653.88	-14 551.34	276 102.54	
10687 Excédent affecté à l'amortissement	10 766.79	-10 766.79		
110/119 Report à nouveau	-297 015.02	67 588.92	-229 426.10	
115 Résultats sous contrôle tiers financeurs	30 567.06	174 993.80	205 560.86	
116 Dépenses pour congés payés	-193 062.04	-4 631.96	-197 694.00	
131 Subventions d'investissements	1 180 212.80	-12 955.00	1 167 257.80	
139 Reprises sur subventions d'investissements	-281 885.93	-52 668.71	-334 554.64	
194 Fonds dédiés subventions fonctionnement	23 243.80		23 243.80	
198 Fonds dédiés	55 231.99		55 231.99	
Total Général	1 824 674.63	308 786.95	2 133 461.58	

Engagements retraites

CONSOLIDATION 2010

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

Rubriques	Fin d'exercice	Col2	Col3	Col4
SIEGE SOCIAL	19 573.37			
SAS	1 663.91			
SESSAD	112 892.95			
MAS	162 076.62			
SAAAIS SAFEP 38	3 140.59			
SAAAIS SAFEP 26/07	2 118.60			
SSEFIS	33 059.43			
CMPP VALENCE	180 997.25			
CMPP ROMANS	141 536.00			
CMPP PRIVAS	89 545.21			
Engagements calculés selon les règles des CCNT en vigueur sans tenir compte du turn over et				
Total Général	746 603.93			