



INSERTION  
ET ALTERNATIVES

## **INSERTION ET ALTERNATIVES**

102 Rue Amelot

75011 - PARIS

### **COMPTES ANNUELS**

ARRÊTÉS AU 31 DECEMBRE 2010

EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2010 au 31 DECEMBRE 2010

# - SOMMAIRE -

Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexes	6
Annexe littéraire	7
Tableau des actifs immobilisés Note n°1	23
Tableau des amortissements Note n°2	24
Amortissements dérogatoires Note n°3	25
Tableau des filiales et participations Note n°5	26
Etats des créances et dettes Note n°7	27
Variation des fonds associatifs Note n°8	28
Report à nouveau et résultat Note n° 9,10 et 11	29
Résultat ESMS Note n°11	30
Résultat ESMS hors contrôle Note n°11	31
Tableau des provisions Note N°12	32
Fonds dédiés secteur Associatif Note n°13	33
Charges à payer Note n°14	34
Produits à recevoir Note n°15	35
Bilan financier Note n°18	36
Tableau des flux de trésorerie Note n°19	37
Produits d'exploitation Note n°21 et 34	38
Résultat sectoriel par autonomie Note 21,22,23,34	39
Résultat sectoriel par activité Note n°21,22,23,34	41
Charges et produits exceptionnels Note n°23	43
Entreprises liées Note n°24	44
Engagements hors bilan Note n°25	45
Effectif moyen Note n°27	47
Autres informations Note n°29 à 33	48
Détails	49
Détails Bilan	50
Détails Compte de résultat	82

## BILAN

GROUPE SOS

GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR

Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

BILAN ACTIF	Brut	Amort. Et Provisions	31/12/2010	31/12/2009
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	100 744	25 181	75 563	10 761
Fonds commercial				
Autres	1 000	591	409	743
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	7 244		7 244	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	56 406		56 406	56 406
Constructions	386 800	125 850	260 950	260 370
Installations techniques, matériels et outillage	24 271	17 811	6 460	6 112
Autres	2 793 878	1 267 070	1 526 808	1 425 522
Immobilisations corporelles en cours	163 489		163 489	838
Avances et acomptes				13 380
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	74 982		74 982	830 616
Créances rattachées à des participations	12 761		12 761	4 011
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts	70 200	100 000	-29 800	800
Autres (2)	348 795	30 611	318 184	321 047
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 040 770</b>	<b>1 567 114</b>	<b>2 473 656</b>	<b>2 930 806</b>
Comptes de liaison				1
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)	2 914		2 914	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 964		22 964	24 472
<b>Créances (1) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 951 989	220 736	4 731 253	2 466 445
Autres	5 219 270	103 253	5 116 017	3 435 239
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	52 821		52 821	286 655
Charges constatées d'avance	149 473		149 473	138 026
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 399 431</b>	<b>323 989</b>	<b>10 075 442</b>	<b>6 350 837</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart d'arrondi	12		12	6
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 440 213</b>	<b>1 891 103</b>	<b>12 549 110</b>	<b>9 281 650</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

### ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

## BILAN

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amélot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : I Etat Consolidé

BILAN PASSIF	Net	Net n-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000	10 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 835 424	1 756 682
Report à nouveau (a)	-623 950	-172 718
Résultat de l'exercice (b)	-18 306	80 239
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	715 000	675 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	923 383	470 653
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	1 591 730	1 453 639
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 433 281</b>	<b>4 273 495</b>
Comptes de liaison		
Provisions pour risques	100 877	181 379
Provisions pour charges	39 510	29 449
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	358 047	323 168
- Sur autres ressources		153 173
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>498 434</b>	<b>687 169</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	2 651 643	1 798 855
Emprunts et dettes financières divers	956 405	252 087
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	1 710 534	863 329
Dettes fiscales et sociales	1 528 012	1 133 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276 879	247 603
Produits constatés d'avance	493 904	25 917
<b>DETTES</b>	<b>7 617 377</b>	<b>4 320 972</b>
Ecart d'arrondi	18	14
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 549 110</b>	<b>9 281 650</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 973 634	1 067 868
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Charges: Mise à disposition gratuite de biens et services		
Produits: Prestation en nature		
Dons en nature restant à payer		

## COMPTE DE RESULTAT

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

COMPTE DE RESULTAT - Produits (1)	31/12/2010	2009
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)	92 993	73 216
Travaux et Refacturation Charges locatives		
Prestations de Services	239 882	96 936
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	283 212	166 189
Prestations de services facturées		
- Prix de journée/Tarifs Journaliers	11 303 580	11 334 966
- Dotation Globale de Financement	1 661 213	1 641 033
- Autres produits de tarification		
Production Stockée	2 914	
Production Immobilisée		
Subventions d'exploitation	817 673	552 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	263 085	217 770
Cotisations		
Autres produits de Gestion Courante	222 274	372 778
<b>TOTAL I</b>	<b>14 886 826</b>	<b>14 455 721</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	6 094 910	5 691 555
Impôts, taxes et versements assimilés	543 195	453 045
Salaires et traitements	5 262 152	4 653 645
Charges sociales	2 420 265	2 182 313
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	412 629	365 972
Sur immobilisations : dotation au provisions		20 000
Sur actif circulant : dotations aux provisions	269 181	145 814
Pour risques et charges : dotations aux provisions	30 917	79 235
Autres charges	92 077	28 999
<b>TOTAL II</b>	<b>15 125 326</b>	<b>13 620 578</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

## COMPTE DE RESULTAT

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amélot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR

Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

COMPTES DE RESULTAT (Montants en euros)	Montant 2010	Montant 2009
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	-1 015	1 064
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 235	277
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	62 200	1 008
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilière de placements		
<b>TOTAL V</b>	<b>78 420</b>	<b>2 349</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	50 918	84 124
Intérêts et charges assimilés	71 795	62 149
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>122 713</b>	<b>146 273</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-44 293</b>	<b>-143 924</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	20 314	30 105
Sur opérations en capital	1 071 730	13 472
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	34 500	491 175
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 126 544</b>	<b>534 752</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	26 312	874 830
Sur opérations en capital	811 635	11 377
Dotations aux amortissements et aux provisions	142 204	545 932
<b>TOTAL VIII</b>	<b>980 151</b>	<b>1 432 139</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>146 393</b>	<b>-897 387</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>200</b>	<b>178</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 274 827</b>	<b>537 820</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 410 428</b>	<b>1 635 659</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-136 600</b>	<b>-206 346</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	155 463	340 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 169	53 415
<b>RESULTAT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs - Engagements à réaliser sur ressources affectées)</b>	<b>101 527</b>	<b>138 059</b>
<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

## ***HMT Audit***

I, boulevard de Magenta  
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90  
Fax. 33 (0) 1.42.40.00.11  
Email : hmt@dsaf.com

SIRET 311 411 789 000 51  
NAF : 6920Z  
URSSAF : 756 83 0662703 001 011

Numéro TVA Intracommunautaire  
FR 55 311 411 789  
www.du-savetier-au-financier.com

**Hubert M. TUBIANA**

Commissaire aux Comptes membre de la compagnie régionale de Paris - Expert près la Cour d'Appel de Paris - Diplômé de l'Institut du droit des affaires de la faculté de Paris

## **INSERTION ET ALTERNATIVES**

### **ASSOCIATION LOI DE 1901**

Siège social : 102-C Rue Amelot  
75011 PARIS

Tél. : 01.58.30.55.55

**o0o**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

**o0o**

**INSERTION ET ALTERNATIVES**

ASSOCIATION LOI DE 1901  
Siège social : 102 Rue Amelot  
75011 PARIS

o0o

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

Exercice clos le 31 décembre 2010

o0o

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 mai 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association INSERTION ET ALTERNATIVES, joints au présent rapport, qui comprend les structures suivantes :  
*Siège social; Germinal; Tremplin 94; CER Morbihan, CER Guyane; Fil d'Ariane UHD; Fabrique de Mouvements UHD; CER Lozère; CER 93; TI'KAZ UDI et UHU; la Passerelle UHD; Association; UHD déclic; SESSAD Le Colibri; ITEP de Guyane Félix Eboue; POLE MEDIA Presse; Atelier chantier d'insertion Guyane; Plateforme Insertion; CERMAR RESILIENCE.*
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Votre Conseil d'Administration réuni le 28 avril 2011 a arrêté le montant du bilan tant actif que passif à **€ 12 549 110** faisant apparaître un déficit s'élevant à **€ 18 306**. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Un changement de dénomination est intervenu début 2011. L'association SOS INSERTION ET ALTERNATIVES est devenue l'Association INSERTION ET ALTERNATIVES.

## **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.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'élément suivant :

- Le changement de présentation et circonstance empêchant la comparaison exposé dans le paragraphe « Changements de méthode comptable » de l'annexe.

## **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, l'annexe expose un changement de méthode comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien fondé de ce changement et avons vérifié les informations fournies en annexe.

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

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Fait à Paris, le 3 juin 2011

**HMT Audit**

Hubert M. TUBIANA

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



INSERTION  
ET ALTERNATIVES

**INSERTION ET ALTERNATIVES**

102 Rue Amelot

75011 - PARIS

**COMPTES ANNUELS**

ARRÊTÉS AU 31 DECEMBRE 2010

EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2010 au 31 DECEMBRE 2010

# - SOMMAIRE -

Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexes	6
Annexe littéraire	7
Tableau des actifs immobilisés Note n°1	23
Tableau des amortissements Note n°2	24
Amortissements dérogatoires Note n°3	25
Tableau des filiales et participations Note n°5	26
Etats des créances et dettes Note n°7	27
Variation des fonds associatifs Note n°8	28
Report à nouveau et résultat Note n° 9,10 et 11	29
Résultat ESMS Note n°11	30
Résultat ESMS hors contrôle Note n°11	31
Tableau des provisions Note N°12	32
Fonds dédiés secteur Associatif Note n°13	33
Charges à payer Note n°14	34
Produits à recevoir Note n°15	35
Bilan financier Note n°18	36
Tableau des flux de trésorerie Note n°19	37
Produits d'exploitation Note n°21 et 34	38
Résultat sectoriel par autonomie Note 21,22,23,34	39
Résultat sectoriel par activité Note n°21,22,23,34	41
Charges et produits exceptionnels Note n°23	43
Entreprises liées Note n°24	44
Engagements hors bilan Note n°25	45
Effectif moyen Note n°27	47
Autres informations Note n°29 à 33	48
Détails	49
Détails Bilan	50
Détails Compte de résultat	82

## BILAN

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

BILAN ACTIF	Brut	Amort. Et Provisions	31/12/2010	31/12/2009
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	100 744	25 181	75 563	10 761
Fonds commercial				
Autres	1 000	591	409	743
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	7 244		7 244	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	56 406		56 406	56 406
Constructions	386 800	125 850	260 950	260 370
Installations techniques, matériels et outillage	24 271	17 811	6 460	6 112
Autres	2 793 878	1 267 070	1 526 808	1 425 522
Immobilisations corporelles en cours	163 489		163 489	838
Avances et acomptes				13 380
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	74 982		74 982	830 616
Créances rattachées à des participations	12 761		12 761	4 011
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts	70 200	100 000	-29 800	800
Autres	348 795	30 611	318 184	321 047
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 040 770</b>	<b>1 567 114</b>	<b>2 473 656</b>	<b>2 930 806</b>
Comptes de liaison				1
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)	2 914		2 914	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 964		22 964	24 472
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 951 989	220 736	4 731 253	2 466 445
Autres	5 219 270	103 253	5 116 017	3 435 239
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 821		52 821	286 655
Charges constatées d'avance (2)	149 473		149 473	138 026
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 399 431</b>	<b>323 989</b>	<b>10 075 442</b>	<b>6 350 837</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
Ecarts d'arrondi	12		12	6
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 440 213</b>	<b>1 891 103</b>	<b>12 549 110</b>	<b>9 281 650</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs net à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre:

## BILAN

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amélot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

BILAN PASSIF	Net	Net n-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000	10 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 835 424	1 756 682
Report à nouveau (a)	-623 950	-172 718
Résultat de l'exercice (b)	-18 306	80 239
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	715 000	675 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	923 383	470 653
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	1 591 730	1 453 639
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>4 433 281</b>	<b>4 273 495</b>
Comptes de liaison		
Provisions pour risques	100 877	181 379
Provisions pour charges	39 510	29 449
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	358 047	323 168
- Sur autres ressources		153 173
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>498 434</b>	<b>687 169</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	2 651 643	1 798 855
Emprunts et dettes financières divers	956 405	252 087
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	1 710 534	863 329
Dettes fiscales et sociales	1 528 012	1 133 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276 879	247 603
Produits constatés d'avance	493 904	25 917
<b>DETTES</b>	<b>7 617 377</b>	<b>4 320 972</b>
Ecart d'arrondi	18	14
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 549 110</b>	<b>9 281 650</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 973 634	1 067 868
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges: Mise à disposition gratuite de biens et services		
Produits: Prestation en nature		
Dons en nature restant à payer		

## COMPTE DE RESULTAT

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

COMPTE DE RESULTAT - Première partie	31/12/2010	31/12/2009
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)	92 993	73 216
Travaux et Refacturation Charges locatives		
Prestations de Services	239 882	96 936
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	283 212	166 189
Prestations de services facturées		
- Prix de journée/Tarifs Journaliers	11 303 580	11 334 966
- Dotation Globale de Financement	1 661 213	1 641 033
- Autres produits de tarification		
Production Stockée	2 914	
Production Immobilisée		
Subventions d'exploitation	817 673	552 833
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	263 085	217 770
Cotisations		
Autres produits de Gestion Courante	222 274	372 778
<b>TOTAL I</b>	<b>14 886 826</b>	<b>14 455 721</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	6 094 910	5 691 555
Impôts, taxes et versements assimilés	543 195	453 045
Salaires et traitements	5 262 152	4 653 645
Charges sociales	2 420 265	2 182 313
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	412 629	365 972
Sur immobilisations : dotation au provisions		20 000
Sur actif circulant : dotations aux provisions	269 181	145 814
Pour risques et charges : dotations aux provisions	30 917	79 235
Autres charges	92 077	28 999
<b>TOTAL II</b>	<b>15 125 326</b>	<b>13 620 578</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-238 500</b>	<b>835 143</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

## COMPTE DE RESULTAT

GROUPE SOS

GROUPE SOS

rue amelot

75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR

Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième partie	Montant Net	Montant Net N-1
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	-1 015	1 064
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 235	277
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	62 200	1 008
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeur mobilière de placements		
<b>TOTAL V</b>	<b>78 420</b>	<b>2 349</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	50 918	84 124
Intérêts et charges assimilées	71 795	62 149
Différence négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>122 713</b>	<b>146 273</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-44 293</b>	<b>-143 924</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>282 795</b>	<b>691 219</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	20 314	30 105
Sur opérations en capital	1 071 730	13 472
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	34 500	491 175
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 126 544</b>	<b>534 752</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	26 312	874 830
Sur opérations en capital	811 635	11 377
Dotations aux amortissements et aux provisions	142 204	545 932
<b>TOTAL VIII</b>	<b>980 151</b>	<b>1 432 139</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>146 393</b>	<b>-897 387</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
<b>Impôts sur les sociétés</b>	200	178
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 091 790</b>	<b>14 992 822</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16 220 390</b>	<b>15 190 168</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-136 600</b>	<b>-206 346</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	155 463	340 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 169	53 415
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-18 306</b>	<b>80 239</b>
<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

# ANNEXES



## ASSOCIATION : INSERTION ET ALTERNATIVES

**Adresse :**  
**102, rue Amelot**  
**75011 PARIS**

<b>ANNEXE</b>
---------------

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010, caractérisés par les données suivantes :

## ASSOCIATION :

Total du bilan	12 549 110 €
Total du compte de résultat (Charges)	16 265 559 €
<b>Résultat de l'exercice (Déficit)</b>	<b>18 305 €</b>

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 28/04/2010.

La clôture des comptes 2010 a été réalisée par le Service comptable du G.I.E. Alliance Gestion en lien étroit avec l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	<b>LISTE DES STRUCTURES COMPRISES DANS LE PERIMETRE</b>	X		
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>			
a	Principes généraux	X		
b	Principes comptables sectoriels	X		
c	Dérogations aux principes comptables	X		
d	Immobilisations incorporelles	X		
e	Immobilisations corporelles	X		
f	Immobilisations financières	X		
g	Stocks		X	
h	Créances et comptes rattachés	X		
i	Trésorerie - Valeurs mobilières de placement - Emprunts	X		
j	Apports avec droits de reprise	X		
k	Subventions d'investissement			X
l	Provisions réglementées	X		
m	Provisions pour risques et charges	X		
n	Fonds dédiés	X		
o	Dettes et comptes rattachés (CP, PCA...)	X		
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Amortissements dérogatoires et amortissements excédentaires différés	X		
Note 4	Immobilisations financières	X		
Note 5	Tableau des filiales et participations	X		
Note 6	Stocks		X	
Note 7	Etat des créances & dettes	X		
Note 8	Fonds associatifs	X		
Note 9	Report à nouveau	X		
Note 10	Résultats sous contrôle de tiers	X		
Note 11	Tableau explicatif du résultat de l'exercice	X		
Note 12	Provisions pour risques et charges	X		
Note 13	Fonds dédiés	X		
Note 14	Charges à Payer	X		
Note 15	Produits à recevoir	X		
Note 16	Charges constatées d'avance		X	
Note 17	Produits constatés d'avance	X		
Note 18	Bilan Financier	X		
Note 19	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 20	Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public			X
	<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>			
Note 21	Produits d'exploitation - information sectorielle	X		
Note 22	Résultat financier	X		
Note 23	Résultat exceptionnel	X		
	<b>AUTRES INFORMATIONS</b>			
Note 24	Eléments des entreprises liées et entités du groupe SOS	X		
Note 25	Engagements hors bilan	X		
Note 26	Crédit-bail			X
Note 27	Effectif moyen	X		
Note 28	Tableau de suivi des legs et donations			X
Note 29	DIF	X		
Note 30	Contributions volontaires en nature	X		
Note 31	Rémunérations allouées aux organes dirigeants	X		
Note 32	Honoraires des commissaires aux comptes	X		
Note 33	Charge liée à l'impôt	X		
Note 34	Sectorisation	X		

## LISTE DES STRUCTURES COMPRISES DANS LE PERIMETRE

Compte tenu du fait que les établissements tiennent une comptabilité séparée, les comptes des différentes structures comprises dans le périmètre sont cumulés dans un premier temps.

Dans un deuxième temps, les comptes réciproques, actifs et passifs (comptes de liaison inter établissement), sont éliminés ainsi que les charges et produits (dont les frais de siège, prestations réciproques et mouvements de cessions internes) internes au périmètre de l'association.

Les structures qui ont des activités soumises à approbation font l'objet d'un compte administratif distinct. Leur résultat est soumis aux autorités de contrôle et ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'autonomie de chaque établissement ou service, les compensations en matière de résultat ne peuvent exister.

Ci-dessous, l'analyse des résultats par établissement :

A u 31-12-10	A u 31-12-09
<b>Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification</b>	
302 LE FIL D'ARIANE U.H.D.	302 LE FIL D'ARIANE U.H.D.
306 LA FABRIQUE DE MOUVEMENTS U.H.D.	306 LA FABRIQUE DE MOUVEMENTS U.H.D.
307 La Passerelle U.H.D.	307 La Passerelle U.H.D.
309 - C.E.R. Lozère	309 - C.E.R. Lozère
311 - C.E.R. Guyane	311 - C.E.R. Guyane
312 - C.E.R. Morbihan	312 - C.E.R. Morbihan
313 -C.E.R. 93	313 -C.E.R. 93
315 SIEGE SOCIAL	315 SIEGE SOCIAL
316 - Ti Kaz U.D.I. ET U.H.U.	316 - Ti Kaz U.D.I. ET U.H.U.
318 U.H.D. Déclic	318 U.H.D. Déclic
319 - S.E.S.S.A.D. Le Colibri	319 - S.E.S.S.A.D. Le Colibri
320 I.T.E.P. DE GUYANE FELIX EBOUE	320 I.T.E.P. DE GUYANE FELIX EBOUE
<b>Résultats des activités contrôlées (subventions)</b>	
NEANT	NEANT
<b>Résultats des activités en gestion libre</b>	
	301 ENVOL INSERTION
303 GERMINAL	303 GERMINAL
	304 DECLIC
305 Cermar Résilience	305 Cermar Résilience
308 TREMPLIN 94	308 TREMPLIN 94
	314 Point Sud Marseille
321 POLE MEDIA/PRESS	321 POLE MEDIA/PRESS
322 Atelier Chantier d'Insertion Guyane	322 Atelier Chantier d'Insertion Guyane
323 Plateforme Insertion	
317 Association - Insertion et Alternatives	317 Association - Insertion et Alternatives

## FAITS CARACTERISTIQUES

### a) Cession des parts sociales du Groupe Alterna Développement :

Dans le cadre du Conseil d'Administration du 20 novembre 2010 et en application de la réorganisation du Pôle E.C.E. du Groupe SOS, il a été soumis au Conseil d'administration le projet de cession des parts sociales détenues par l'association dans la Société par actions simplifiée Groupe Alterna Développement. La cession a été opérée au prix de 471,50 € la part sociale. La valorisation de la société Groupe Alterna Développement a été obtenue à partir d'une actualisation de l'évaluation réalisée par le Cabinet Léo Jégard en 2008. Les mêmes méthodes d'évaluation ont été appliquées à partir des dernières situations nettes comptables connues au 31 décembre 2009 et des prévisionnels de résultat ajustés en 2010.

La cession des actions a été ainsi réalisée à la Coopérative Alterna/ U.E.S. Alliance Immobilière au prix de :

- 1860 parts sociales au prix unitaire de 471,50 €, soit un montant total de 876 990 €, générant une plus-value de 141 016 €.

Le prix de cession devra être payé par la Coopérative Alterna/U.E.S. Alliance Immobilière dans les 18 mois suivants la date de la cession, afin de pouvoir tenir compte de ses besoins de trésorerie.

### b) Cession des parts sociales de la S.A.R.L. MOBILITY Plus :

Dans le cadre du Conseil d'Administration du 20 novembre 2010 et en application de la réorganisation du Pôle E.C.E. du Groupe SOS, il a été soumis au Conseil d'administration le projet de cession des parts sociales détenues par l'association dans la Société à responsabilité limitée Mobility +. La cession a été opérée au prix unitaire de 26,67 € la part sociale. La valorisation de la société a été réalisée sur la base de la situation nette prévisionnelle au 31 décembre 2010 après réévaluation du fonds de commerce à hauteur de 30% du chiffre d'affaires normatif des années 2009, 2010 et 2011.

La cession des actions sera ainsi réalisée à la Coopérative Alterna/U.E.S. Alliance Immobilière au prix de :

- 4967 parts sociales au prix unitaire de 26,67€, soit un montant total de 132 469,89 €, générant une plus-value de 82 799,89 €.

Le prix de cession devra être payé par la Coopérative Alterna/U.E.S. Alliance Immobilière dans les 18 mois suivants la date de la cession, afin de pouvoir tenir compte de ses besoins de trésorerie.

### c) Cession des parts sociales du Nouveau Consommateur :

Dans le cadre du Conseil d'Administration du 20 novembre 2011 et en application de la réorganisation du Pôle E.C.E. du Groupe SOS, il a été soumis au Conseil d'administration le projet de cession des 100 parts sociales détenues par l'association dans la Société à responsabilité limitée Nouveau Consommateur.

La cession a été opérée au prix à la valeur nominale des parts, à savoir 10 000 €, généralant une plus-value de 9 999 €.

La cession a été également accompagnée du transfert du compte courant d'un montant de 180 000 € détenu par l'association.

**d) Cession des parts sociales de la S.A.R.L. Respect Editions (MEDIATHIC):**

Dans le cadre du Conseil d'Administration du 20 novembre 2010 et en application de la réorganisation du Pôle E.C.E. du Groupe SOS, il a été soumis au Conseil d'administration le projet de cession des 85 parts sociales détenues par l'association dans la Société à responsabilité limitée Respect Editions.

La cession sera opérée à la valeur nette comptable de la société, soit un prix de 250 € la part sociale, soit un prix total de 25 000 €, généralant une plus -value de 10 €.

La cession sera également accompagnée du transfert du compte courant d'un montant de 12 000 € détenu par l'association.

**e) Ouvertures d'établissements :**

- **Plateforme d'Insertion au 1<sup>er</sup> janvier 2010 activité fiscalisée :**

Les activités de la Plateforme Insertion consistent, essentiellement, dans la gestion des conventions, la gestion des recrutements, la gestion de l'accompagnement socioprofessionnel, la formation et la gestion des relations partenaires, pour des salariés en insertion.

**f) Opérations exceptionnelles groupe (Abandons de créance, apports avec droits de reprise...) de l'exercice clos et antérieurs**

**Convention d'apport avec droit de reprise avec l'Association SOS Habitat et Soins**

Conformément aux décisions du conseil d'administration des 18 et 19 octobre 2008, l'association a reçu des apports en fonds associatif avec droit de reprise en provenance de l'association Habitat et Soins pour un montant de 675 000 €.

**Avance en compte courant**

Conformément aux décisions des organes statutaires 2010, et après avoir pris acte des avances en compte courant consenties en cours d'année 2010 au profit des entités suivantes :

- 45 000 € (position au 31/12/2010) à consentir en avance au compte courant de la société coopérative à responsabilité limitée EQUITE ;
- 1 500 000 € (position au 31/12/2010) à consentir en avance au compte courant de l'association Habitat et Soins,
- 50 000 € (position au 31/12/2010) à consentir en avance au compte courant de l'association Sport Sans Frontière.

Avances ayant porté intérêts au taux moyen T4M + 0,10 de remboursements des intérêts des comptes courants mouvementés en 2010, représentant en 2010 un total de 17 126 €.

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

Face aux incertitudes persistantes en matière de financements, la fermeture de l'A.C.I. (Atelier Chantier d'Insertion de Guyane) a été engagée au premier trimestre 2011.

Il n'est pas prévu d'évolution majeure dans le périmètre et le champ d'activité de l'association au titre de 2011.

- I.T.E.P. de Guyane (internat) : poursuite du processus d'acquisition du terrain (Roura).

### **CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE**

#### **a) Changement de méthode comptable**

Néant

#### **b) Changement de présentation et circonstance empêchant la comparaison**

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

La reprise des chiffres comparatifs de l'exercice précédent au bilan et au compte de résultat appelle cependant les remarques suivantes :

- Suite à la réorganisation du système comptable et la mise en place d'un nouveau logiciel d'élaboration des comptes annuels et des comptes cumulés, il s'avère que des écarts comptables sur les résultats sous contrôle de tiers au 31/12/2009 (Bilan Financier) présent au sein de ces comptes ont été constatés.
- Le montant inscrit pour 573 951 € (Biens Bilan Financier) est inférieur de 404 410 € à celui présenté dans les comptes annuels de l'association au 31/12/2009.
- Le montant inscrit pour 1 044 604 € (Financements Bilan Financier) est inférieur de 404 410 € à celui présenté dans les comptes annuels de l'association au 31/12/2009.

Certains postes du bilan du compte de résultat et de certains tableaux compris au sein de l'annexe comptable dont le bilan financier repris dans la colonne « 31/12/2009 » ne présentent pas des chiffres identiques à ceux qui figurent dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2009. Le reclassement de certains comptes dans les différentes rubriques du bilan a été revu afin notamment de respecter de façon plus stricte la conformité des règles comptables en vigueur et favoriser une analyse des grands agrégats de façon plus pertinente.

#### **c) Changement d'estimation comptable**

Néant

## PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D EVALUATION

### a) PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre sous les précisions apportées au paragraphe précédent,
- indépendance des exercices.

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

### b) PRINCIPES COMPTABLES SECTORIELS

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (C.R.C.), en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du C.R.C. relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés ;
- du Code de l'Action Sociale et des Familles C.A.S.F., pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du C.A.S.F. ;
- de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M22 et M22 Bis) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif.
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 Ministère du travail, des Relations Sociales, de la Famille et de la Solidarité relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires,
- Suite aux accords obtenus et contractualisés avec les banques (Caisse d'Epargne, Crédit Coopératif, C.I.C. Banque B.S.D-C.I.N. et le Crédit du Nord) pour fusionner les positions débitrices et créditrices en échelle d'intérêts de l'ensemble des comptes ouverts, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes et présentés soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques précitées. Ce principe permet d'améliorer la lecture et l'analyse financière du bilan ;

- des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et notamment :
  - ✓ les subventions de fonctionnement de la Ville notamment de Lille, des Conseil Généraux, de l'A.S.C.E., de la DIESES, de la Mairie de Paris, de la D.D.T.E.F.P. de Guyane, de la Préfecture de Guyane, d'Ashoka Fondation France et des Conseils Régionaux dont le Conseil Régional Ile De France et du Nord, d'A2ir, de la Fondation Caritas France, de la Fondation Entreprise Carrefour, de la Fondation Solidarité Société Général, sont comptabilisées pour leurs montants attribués correspondant à l'arrêté des différents financeurs.

### c) DISPOSITIONS SPECIFIQUES AUX PRINCIPES COMPTABLES

#### C.1 PROVISION POUR EQUILIBRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

Compte tenu de l'obligation de maintenir l'équilibre du fonds de roulement et de la Section d'Investissement (Article R.314-15 du Code de l'Action Sociale et des Familles), le recours à un emprunt (capitaux extérieurs) et/ou à l'application d'une provision d'équilibre de la section d'investissement est très souvent indispensable pour permettre la réalisation partielle ou totale des plans d'investissement. Ces provisions sont des pré-affectations des résultats des activités soumises à approbation.

Les flux par établissement constatés en résultat exceptionnel sont les suivants :

En euros	31.12.2009	Dotation	Reprise	31.12.2010
Fabrique de Mouvement	20 000			20 000
La Passerelle	17 000			17 000
C.E.R. Lozère	-			-
C.E.R. Guyane	87 000			87 000
U.H.D. TI'KAZ Guyane	78 000			78 000
C.E.R. 93	90 000			90 000
U.H.D. DECLIC	-			-
S.E.S.S.A.D. Guyane	40 000			40 000
I.T.E.P. Félix EBOUE Guyane	-			-
				-

En 2010, aucune desdites provision n'a été rejetée et aucune reprise exceptionnelle n'a été opérée.

#### C.2 COMPTABILISATION, AMORTISSEMENT ET DEPRECIATION DES ACTIFS

Aucune exception n'a été constatée dans la mise en œuvre de l'approche par composants.

### d) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Elles peuvent être, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice.



A ce titre, des provisions avaient été comptabilisées antérieurement pour un montant total de 50 000 €. Une reprise de provision financière a été opérée en 2010 à hauteur de 50 000 €.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 3 ans.

#### e) IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMEUBLES ET MEUBLES :

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Elles font l'objet d'une comptabilisation par composants en application des règlements C.R.C. 2002-10 et 2004-06 relatifs à la comptabilisation, l'amortissement et la dépréciation des actifs. Les éléments suivants sont notamment pris en compte :

- mise en évidence du coût d'achat des terrains,
- décomposition des actifs en distinguant les éléments constitutifs ayant une durée d'utilisation différente devant faire l'objet d'un plan d'amortissement propre,
- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'association n'ayant pas de politique de programme de cession avant la fin de la durée de vie de ses actifs ou parce que lesdits biens sont pratiquement ou totalement amortis.

Les dépenses d'entretien programmées et décidées ont fait l'objet d'une provision pour gros entretien. Les dépenses d'entretien programmées et décidées ont fait l'objet d'une provision pour gros entretien. L'établissement concerné est la Fabrique de Mouvement.

**Les amortissements** sont calculés selon le mode linéaire et en fonction de leur durée normale d'utilisation. Ils sont pratiqués à compter de la mise en service selon la règle du prorata temporis.

- Ensemble immobilier :

Libellés	Pourcentage de répartition	Taux d'amortissement
Structure et ouvrage assimilés	92,40%	5,26%
Menuiserie extérieure	3,30%	5,26%
Chauffage Individuel	3,20%	7,53%
Étanchéité	1,10%	7,53%
Ravalement avec amélioration	0,00%	5%
Ascenseurs, plomberie-sanitaire, électricité	0,00%	5%
Installations, agencements, aménagements	0,00%	5%
	100%	

- |  |            |
|--|------------|
| a) Installations techniques, matériels et outillages               | 5 à 10 ans |
| b) Matériel de transport   | 2 à 5 ans  |
| c) Mobilier, matériel de bureau                                    | 2 à 5 ans  |
| d) Matériel audio, vidéo, de loisir, éducatif et d'électroménagers | 3 à 5 ans  |

### **Amortissements dérogatoires constatés dans les structures en gestion contrôlée : CF. Note N°3**

Lorsque la dotation aux amortissements, résultant de l'application des règlements C.R.C. 2002-10 et 2004-06, est inférieure à la dotation initialement prévue et autorisée par les autorités de tarification, la différence est constatée en Amortissements dérogatoires. L'impact sur le résultat exceptionnel s'élève à 2 821 €.

### **Dépréciation des actifs**

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Si la valeur actuelle de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est effectivement constatée dans les comptes. Au 31/12/2010, aucune dépréciation des actifs corporels immeubles et meubles n'a été constatée.

### **f) IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET NOTE N°5 :**

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

Ils peuvent être, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur à la clôture. Cette valeur d'inventaire est appréciée d'une part par rapport à la quote-part détenue dans les capitaux propres de la participation concernée, et d'autre part, en prenant en considération les perspectives de rentabilité et de développement.

### **Prêts et Autres immobilisations financières :**

Une provision a été comptabilisée au titre de l'exercice 2009 à hauteur de 76 430 € dont 70 000,00 € liés à un prêt accordé au Collège Coopératif de Paris dans le cadre des liens qui les unissent au sein du Groupe SOS et 6 430,00 € liés à des dépôts de garantie dépréciés de l'établissement U.H.D. Déclit, cumulant ainsi un total de 91 892,68 €.

Au titre de 2010, une provision a été comptabilisée à hauteur de 20 918 €, liés à des dépôts de garantie dépréciés de l'établissement U.H.D. Déclit pour 13 400 €, cumulant un total 19 830 € et de l'association pour un montant de 7 518 € ainsi qu'une provision de 30 000 € liés à l'acquisition de 400 parts sociales d'Equité.

### **h) CREANCES ET DETTES :**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable ou en cas de litige avec les autorités de tarification.

Au titre de l'exercice 2010 une dépréciation a été comptabilisée à hauteur de 269 181 €.

En outre, des pertes sur créances irrécouvrables ont été constatées pour un montant global de 44 145 €. Elles sont neutralisées pour partie dans le compte de résultat par les reprises de dépréciations à hauteur de 107 863 € en exploitation dont 23 302 € non utilisées et impactant le résultat exceptionnel à hauteur de 32 500 €.

#### **i) TRESORERIE - EMPRUNTS**

##### **Disponibilités :**

Lorsque des accords de fusion de comptes ont été obtenus et contractualisés avec les banques, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes. Le solde est présenté soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques.

##### **Emprunts :**

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

#### **j) APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE**

Conformément aux décisions du conseil d'administration des 18 et 19 octobre 2008, l'association a reçu des apports en fonds associatif avec droit de reprise en provenance de l'association Habitat et Soins pour un montant de 675 000 €.

Le droit de reprise ne pourra être exercé que lors de la dissolution de l'association susvisée.

#### **l) PROVISIONS REGLEMENTEES :**

Ces provisions sont constituées en application de l'avis du C.N.C. N°2007-05 du 4 mai 2007 et en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du C.A.S.F.)
- Renouvellement des immobilisations (article D.314-206 du C.A.S.F.)
- Amortissements dérogatoires (voir e)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du C.A.S.F.)

##### **I-1. Couverture du besoin en fonds de roulement :**

En application de l'article R.314-48 du C.A.S.F., les provisions réglementées, destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement ou pour faire face à des difficultés de trésorerie en ayant recours à l'emprunt, peuvent être constituées en cas d'autorisation préalable des autorités de tarification.

Les flux constatés au cours de l'exercice 2010 sont les suivants :

En euros	31.12.2009	Dotation	Reprise	31.12.2010	Autorisé par les autorités de tarification
<b>Pré-affectation du résultat</b>					
La Fabrique de Mouvement	140 000			140 000	140 000
C.E.R. GUYANE	72 000			72 000	72 000
GERMINAL (Exception pas en pré affectation)		30 000		30 000	
C.E.R. MORBIHAN		35 000		35 000	
C.E.R. 93		45 000		45 000	
				-	-
			-	-	-
				-	-
				-	-
				-	-
				-	-
				-	-
				-	-
<b>Total des provisions de trésorerie</b>	<b>212 000</b>	<b>110 000</b>	<b>-</b>	<b>322 000</b>	<b>212 000</b>

Les provisions non autorisées préalablement correspondent à des pré-affectations de résultat des activités soumises à approbation des autorités de tarification.

En 2010, aucune autorité de tarification n'a rejeté de dotation. Aucune reprise exceptionnelle n'a été opérée en 2010.

### 1-2. Renouvellement des immobilisations :

En application de l'article D.314-206 du C.A.S.F., une provision pour renouvellement des immobilisations peut être comptabilisée en cas d'autorisation préalable des autorités de tarification. Elle est destinée à compenser les charges d'amortissement et les frais financiers liés à la réalisation d'un investissement à venir.

Les provisions non autorisées préalablement correspondent à des pré-affectations de résultat des activités soumises à approbation des autorités de tarification.

Les flux constatés au cours de l'exercice 2010 sont les suivants :

En euros	31.12.2009	Dotation	Reprise	31.12.2010	Autorisé par les autorités de tarification
LA PASSERELLE	50 175			50 175	
C.E.R. MORBIHAN	20 000		2 000	18 000	
S.E.S.S.A.D. Guyane	490 000			490 000	390 000
I.T.E.P. Félix EBOUE	300 000			300 000	
				-	
	-		-	-	
<b>Total</b>	<b>860 175</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>	<b>858 175</b>	<b>390 000</b>

### I-3. Réserves des plus-values nettes d'actifs :

En application des articles R.314-81 et R314-95 du C.A.S.F., les provisions réglementées « réserves des plus values nettes d'actif immobilisé » et les provisions réglementées « réserves des plus values nettes d'actif circulant peuvent être constituées ».

Au titre de l'exercice 2010, il a été constaté une dotation de provision globale de 27 270 € afin de transférer en section d'investissement les plus values des investissements.

Le montant des provisions constatées s'élèvent ainsi à 59 809 € au 31-12-10.

### m) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Les provisions pour risques et charges sont déterminées, conformément au règlement C.R.C. 2000-06, en retenant les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture de l'exercice.

Certaines provisions pour risques et charges, octroyées par les autorités de contrôle sont dérogatoires au règlement C.R.C. 2000-06 et correspondent aux compléments de financement par les autorités de tarification avant leur engagement effectif par notre association.

**Les provisions pour gros entretiens** ou grandes révisions incluent les nouvelles règles applicables à compter du 1er janvier 2002 concernant la définition des gros entretiens ou grandes révisions. Ces nouvelles règles excluent clairement les dépenses de remplacement d'actif pour ne garder que les dépenses d'entretien.

**Les engagements de retraite** sont comptabilisés conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification, pour le personnel âgé de plus de 50 ans. (Voir Note 25 ci-dessous).

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- prise en compte d'un taux d'actualisation 4,20 %,
- coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- l'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans,

- application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation et espérance de vie),
- il est tenu compte du salaire du mois de décembre 2010 en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31/12/2010 divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite (taux de progression des salaires).
- taux de charges sociales et fiscales retenu à 57%.

Le montant de l'engagement inscrit est proratisé en fonction du nombre de droits acquis en matière d'années de présence pour chacun des salariés.

L'association n'a constaté aucun passif.

Au global, le montant non comptabilisé est mentionné en Engagement Hors Bilan pour un montant total, charges incluses, **de 216 219 € (Note N°25)**.

Les provisions pour risques prud'hommes et autres litiges sont évalués en conformité avec le règlement C.R.C. 2000-06.

Au 31-12-2010, des provisions pour risques et charges s'élèvent à 140 387 €.

Les dotations suivantes, d'une valeur totale de 30 917 €, ont été constatées en 2010:

Pour litiges salariaux	:	11 799 €
Pour risques sociaux	:	19 118 €

Dans le cadre de l'exercice 2010 des reprises de provision pour risques et charges ont été constatées pour un montant global de 101 358 €.

Elles se décomposent de la manière suivante :

Pour gros entretiens et grandes révisions :	9 057 €
Pour litiges salariaux	92 301 €

#### **n) FONDS DEDIES (CF. NOTE N°13)**

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement C.R.C. N°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds non engagés au 31/12/2010 s'élèvent à 358 047 €.

Etablissement Germinal :

Eléments	Au 01/01/2010	Augmentations	Reprises	Au 31/12/2010
Fonds non engagés				
en couverture de Prêts	53 415,00		2 290,00	51 125,00
Total	53 415,00	0,00		51 125,00
Comptes utilisés		689400	789400	

## Association :

Eléments	Au 01/01/2010	Augmentations	Reprises	Au 31/12/2009
GERMINAL				
Fonds non engagés en couverture de Prêts	153 173,00		153 173,00	0,00
L'Atelier Altermardis		7 778,00		7 778,00
Crédit Coopératif Altermardis		8 000,00		8 000,00
Subvention Paris Altermardis		20 000,00		20 000,00
Total	153 173,00	35 778,00	153 173,00	35 778,00

## Le S.E.S.S.A.D. Le Colibri :

Eléments	Au 01/01/2010	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2010
				0,00
Financement I.T.E.P.				
Guyane par la D.S.D.S.	269 753,00			269 753,00
Total	269 753,00	0,00	0,00	269 753,00
Comptes utilisés		689400	789400	

Ces fonds n'ont pas été mouvementés depuis plus de deux.

## La PASSERELLE :

				0,00
Financement Formation				
sur 2011	0,00	1 391,00		1 391,00
Total	0,00	1 391,00	0,00	1 391,00
Comptes utilisés		689400	789400	

## o) DETTES ET COMPTES RATTACHES NOTE °17

- Produits constatés d'avances pour un total de 493 904 €:

Les principaux produits susvisés peuvent se résumer de la façon suivante :

- Subvention Fondation Caritas France. Total Projet 90 000 € sur 3 ans, 2010, 2011 et 2012, participation à la création d'une plateforme d'insertion, soit au titre des exercices 2011 et 2012, un montant de 60 000 € ;
- Subvention Fondation Entreprise Carrefour. Total Projet 300 000 € sur 3 ans, 2010, 2011 et 2012, participation à la création d'une plateforme d'insertion, soit au titre des exercices 2011 et 2012, un montant de 200 000 € ;
- Subvention A2I Agir pour l'insertion dans l'industrie. Total Projet 300 000 € pour 3 ans, 2010, 2011 et 2012, participation à la création d'une plateforme

d'insertion, soit au titre des exercices 2011 et 2012, un montant de 200 000 € ;

**SOIT UN TOTAL DE 460 000 € CONCERNANT L'ETABLISSEMENT PLATEFORME D'INSERTION.**

\*\*\*\*\*



# TABLEAU DES IMMOBILISATIONS NOTE N°1

Phase : RS Période : 31/12/2010 Devise : EUR

Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

GRUPE SOS  
GRUPE SOS  
rue amélob  
75000 PARIS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Réévaluation	Fusions Retraitements	Variation de Périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>										
Frais établissement	74 402	34 909	323							108 988
Autres immobilisations incorporelles										
Ecart d'acquisition										
<b>TOTAL (I)</b>	<b>74 402</b>	<b>34 909</b>	<b>323</b>							<b>108 988</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>										
Terrains	56 406									56 406
Constructions	361 241	25 559								386 800
Installations techniques matériel et outillage	20 366	4 885	980							24 271
Installations générales, aménagements divers	1 652 072	277 496	7 697							1 921 871
Matériel de transport	239 822	87 290	1 562							325 550
Matériel de bureau et informatique	154 091	36 978	24 346							166 723
Mobilier	189 120	38 668	3 432					(11 910)		212 446
Autres	127 989	32 883	5 494					11 910		167 288
Immobilisations corporelles en cours	838	163 489	838							163 489
Avances et acomptes	13 380	41 760	55 140							
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 815 325</b>	<b>709 008</b>	<b>99 489</b>							<b>3 424 844</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>										
Participations	830 616	55 000	810 634							74 982
Prêts	70 800	3 700	4 300							70 200
Autres titres et immobilisations financières	347 151	45 172	30 567							361 756
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 248 567</b>	<b>103 872</b>	<b>845 501</b>							<b>506 938</b>
<b>TOTAL (I-II+III)</b>	<b>4 138 294</b>	<b>847 789</b>	<b>945 313</b>							<b>4 040 770</b>

## AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS NOTE N°2

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue anacrot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : LA Scénario : 1 Etat Consolidé

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Dotations	Réprise	Réévaluation	Retraitements compte 6870	Virament poste à poste	Variation de périmètre	Variation de change	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>										
Frais établissement										
Autres immobilisations incorporelles	12 898	13 197	323							25 772
Amortissement écart d'acquisition										
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 898</b>	<b>13 197</b>	<b>323</b>							<b>25 772</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>										
Terrains										
Constructions	100 871	24 979								125 850
Installations techniques matériel et outillage	14 254	4 537	980							17 811
Installations générales, aménagements divers	537 913	206 780	7 696							736 997
Matériel de transport	110 886	62 737	1 562							172 061
Matériel de bureau et informatique	97 586	39 585	24 346							112 825
Mobilier	106 059	34 957	3 431							137 585
Autres	85 128	27 969	5 494							107 603
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 052 697</b>	<b>401 544</b>	<b>43 509</b>							<b>1 410 732</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>1 065 595</b>	<b>414 741</b>	<b>43 832</b>							<b>1 436 504</b>

dont dotations exceptionnelles:  
compte 687: 2 213€

**Note n° 3 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Construction	16 925,40	2 821,00		19 746,40
Matériel				
<b>TOTAL</b>	16 925,40	2 821,00	0,00	19 746,40

**Note n° 3 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS EXCEDENTAIRES DIFFERES**

Amortissement excédentaire différé	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Construction	<b>NEANT</b>			
Matériel				
<b>TOTAL</b>				

**Note N°5 : TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Société filiale	Capital détenu au 01/01/10		Evolution du nominal sur 2010/ augmentation capital/Régularisation/Cessions	Capital détenu au 31/12/10		Valorisation des titres à l'actif au 31/12/10
	Nominal	%		Nominal	%	
G.I.E. Alliance Gestion	19.816,49	9,91%				19.816,49
U.E.S. Alliance Immobilière	15,24	0%		15,24	0%	15,24
S.A.S. Groupe Alterna Développement	735 974	12,62%	- 735 974			
S.A.R.L. Mobility+	49 670	33,11%	- 49 670			
Respect Editions	24 990	100%	- 24 990,00			
Equité Coopérative R.L. 400 parts à 75€			30 000	30 000	N.S.	30 000
WEBSOURD 125 titres à 200 €			25 000	25 000	N.S.	25 000

Dénominations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus	Chiffre d'affaires hors taxes	Résultats
GIE ALLIANCE GESTION	200 000	521	9,91%	19 816	8 744 848	0

<b>Créances et Dettes par échéance - Note n°7</b>			
Groupe SOS	Périimètre : IA		
	Période : 31/12/2010		
ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	plus d'1 an
Prêts ( 1 )	70 200	200	70 000
Autres immobilisations financières	348 795	6 000	342 795
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Usagers et comptes rattachés	4 951 989	4 332 853	619 136
Autres créances	5 219 270	2 614 809	2 604 461
Charges constatées d'avance	149 473	149 473	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 739 727</b>	<b>7 103 335</b>	<b>3 636 392</b>
- Prêts accordés en cours d'exercice	1 700		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 700		
ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE		
	MONTANT BRUT	1 an au plus	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 651 643	2 042 694	166 001
Emprunts et dettes financières divers	956 405	956 405	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 710 534	1 491 203	219 331
Dettes fiscales et sociales	1 528 012	1 528 012	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dépôts des hébergés	276 879	276 879	
Autres dettes	493 904	263 904	230 000
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>7 617 377</b>	<b>6 559 097</b>	<b>442 948</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice(2)			
Emprunts remboursés en cours d'exercice(2)	61 753		

Groupe SOS		TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS NOTE N°8							Période : IA	RS	31/12/2010
		NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant débit exercice	Affectation régulière	Reprises/Reprises	Dotations exercice	Reprise exercice	Autres Variations	Montant fin exercice		
<b>Fonds propres</b>											
Fonds associatifs sans droit de reprise											
Ecart de réévaluation	10 000									10 000	
<b>Reserves</b>											
Reserves statutaires ou contractuelles											
Autres réserves											
<b>Ecart réserves consolidées</b>											
<b>Report à nouveau</b>	(172 718)	(451 232)								(623 950)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	80 239	(80 239)		(18 306)						(18 306)	
<b>Autres fonds associatifs</b>											
Fonds associatifs avec droit de reprise											
Apports	675 000			40 000						715 000	
Legs et donation / subvention d'investissement											
Résultat sous contrôle de tiers	470 653	452 730								923 383	
Ecart de réévaluation											
Reserves sous contrôle de tiers financiers											
Investissements	915 461	(65 000)								880 461	
Compensation	384 405	93 742								478 147	
Trésorerie	456 816	20 000								476 816	
Compensation des charges d'amortissement											
Autres											
<b>Subventions</b>											
<b>Provisions réglementées</b>											
Reserves de trésorerie	212 000			110 000						322 000	
Amortissements dérogatoires	16 925			2 821						19 746	
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	364 539			27 270						391 809	
Autres provisions réglementées	880 175					2 000				858 175	
Produits des émissions de titres participatifs											
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 273 495</b>	<b>1</b>	<b>161 785</b>	<b>2 000</b>	<b>4 133 281</b>						

**Note n° 9 - TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU**

Nature du report à nouveau	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
<b>Dépenses refusées (114) :</b>				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF (114-1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses refusées (119)	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau gestion libre (110-119)	-172 718,18	-451 231,75	0,00	-623 949,93
<b>TOTAL</b>	<b>-172 718,18</b>	<b>-451 231,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-623 949,93</b>

**Note n° 10 - TABLEAU DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS**

Nature du report à nouveau	Montant début exercice	+	-	Montant fin exercice
Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :	619 625,22	1 089 605,52	431 597,09	1 277 633,65
<b>Dépenses non opposables (116) :</b>				
Amortissements comptables excédentaires différés (116-1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2)	-132 878,59	0,00	0,00	-132 878,59
Dépenses pour congés à payer (116-2)	-94 840,04	-19 957,48	16 917,45	-131 714,97
Autres droits acquis par les salariés (116-3)	-930,04	1 064,00	133,96	0,00
Rejet provision réserve de trésorerie (116-4)	92 338,08	156 175,00	316 170,08	-67 657,00
Autres dépenses non opposables (116-8)	-12 660,00	0,00	9 340,00	-22 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>470 654,63</b>	<b>1 226 887,04</b>	<b>774 158,58</b>	<b>923 383,09</b>

**Note n° 11 - TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT**

NATURE DU RESULTAT	DEFICIT	EXCEDENT
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		
- Le Fil d'Ariane	104 926,11	
- I.T.E.P. Guyane		473 158,07
- La Fabrique de Mouvement	143 537,70	
- La Passerelle	82 355,44	
- C.E.R. Lozère		63 031,21
- C.E.R. Guyane	43 730,27	
- C.E.R. Morbihan		96 078,16
- C.E.R. 93		41 174,79
- Siège		2 273,72
- Ti'Kaz		29 877,71
- U.H.D. Déclic	126 625,13	
- SESSAD Le Colibri		50 850,32
Résultats des activités en gestion libre		
- Tremplin 94		269 351,69
- Germinal		21 631,36
- Pôle MEDIA	495 822,53	
- Atelier Chantier Insertion Guyane	143 340,95	
- Plateforme d'Insertion		25 232,04
- Association		49 373,81
<b>TOTAL</b>	<b>1 140 338,13</b>	<b>1 122 032,88</b>

## SOS INSERTION ET ALTERNATIVES

### Note n° 11 TABLEAU DU RESULTAT DES E.P.S.M.S ET PROPOSITION D'AFFECTION

RESULTAT A AFFECTER						
ETABLISSEMENT	Résultat comptable	Resultats antérieurs à affecter	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses inopposables	Résultat administratif
Le Fil d'Ariane	-104 926,11	58 678,74			10 570,50	<b>-35 676,87</b>
I.T.E.P. de Guyane	473 158,07				4 473,33	<b>477 631,40</b>
La Fabrique de Mouvement	-143 537,70	102 870,13			33,35	<b>-40 634,22</b>
La Passerelle	-82 355,44	39 749,67			8 401,60	<b>-34 204,17</b>
C.E.R. Lozère	63 031,21				3 719,07	<b>66 750,28</b>
C.E.R. Guyane	-43 730,27	61 474,51			1 384,26	<b>19 128,50</b>
C.E.R. Morbihan	96 078,16	13 533,67			-27 239,41	<b>82 372,42</b>
C.E.R. 93	41 174,79				-11 878,68	<b>29 296,11</b>
Siège	2 273,72					<b>2 273,72</b>
Ti'Kaz	29 877,71	50 342,28			-18 303,51	<b>61 916,48</b>
U.H.D. Déclic	-126 625,13	77 400,55			-8 259,24	<b>-57 483,82</b>
SESSAD Le Colibri	50 850,32	7 000,00			3 937,20	<b>61 787,52</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>255 269,33</b>	<b>411 049,55</b>			<b>-33 161,53</b>	<b>633 157,35</b>

PROPOSITIONS D'AFFECTION						
ETABLISSEMENT	Affectation en Réserves				Affectation en report à nouveau	
	Excédent Investissement	Excédent Couverture BFR	Compensation Deficit	Compensation Charges d'amortissement	Excédent réduction charges exploitation	Excédent financement mesures exploitation
Le Fil d'Ariane			-35 676,87			
I.T.E.P. de Guyane	477 631,40					
La Fabrique de Mouvement					-40 634,22	
La Passerelle			-34 204,17			
C.E.R. Lozère	66 750,28					
C.E.R. Guyane		19 128,50				
C.E.R. Morbihan	41 186,21		41 186,21			
C.E.R. 93		29 296,11				
Siège	2 273,72					
Ti'Kaz		41 277,65	20 638,83			
U.H.D. Déclic					-57 483,82	
SESSAD Le Colibri			61 787,52			
<b>TOTAUX</b>	<b>587 841,61</b>	<b>89 702,26</b>	<b>53 731,52</b>		<b>-98 118,04</b>	



**SOS INSERTION ET ALTERATIVES**

**Note n° 11 TABLEAU DU RESULTAT DES ESMS ET PROPOSITION D'AFFECTION**

ETABLISSEMENT	RESULTAT A AFFECTER						Résultat administratif
	Résultat comptable	Résultats antérieurs à affecter	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses irreposables		
Germinal	21 631,36					21 631,36	
Tremplin 94	269 351,69					269 351,69	
Pôle MEDIA	-495 822,53					-495 822,53	
Atelier Chantier Insertion Guyane Association	-143 340,95					-143 340,95	
Plateforme d'Insertion	49 373,81					49 373,81	
	25 232,04					25 232,04	
<b>TOTAUX</b>	<b>-273 574,58</b>					<b>-273 574,58</b>	

ETABLISSEMENT	Affectation en Réserves					Affectation en report à nouveau	
	Extrédent Couverture BFR	Compensation Deficit	Compensation Charges d'amortissement	Excédent réduction charges exploitation	Report à Nouveau Excédentaire	Report à nouveau déficitaire	
Germinal					21 631,36		
Tremplin 94					269 351,69		
Pôle MEDIA						-495 822,53	
Atelier Chantier Insertion Guyane Association					49 373,81	-143 340,95	
Plateforme d'Insertion					25 232,04		
					365 588,90	-639 163,48	

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

Groupe : GROUPE SOS  
Devise : EUR  
Scénario : 1

Périmètre : IA  
Phase : RS  
Période : 31/12/2010

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Fustons/Reprises	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
Provisions pour risques	181 379	63 835		11 799	156 136	100 877
Provisions pour départ à la retraite						
Provisions pour charges						
Provisions pour grosses réparations	29 449				9 057	20 392
Autres provisions pour risques et charges				19 118		19 118
Provisions pour ARTT						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>210 828</b>	<b>63 835</b>		<b>30 917</b>	<b>165 193</b>	<b>140 387</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
Sur immobilisations :						
- incorporelles	50 000				50 000	
- corporelles						
- financières	91 893			113 400	74 682	130 611
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	61 091			187 411	27 766	220 736
Autres provisions pour dépréciation	134 079			102 327	133 153	103 253
<b>TOTAL (II)</b>	<b>337 063</b>			<b>403 138</b>	<b>285 601</b>	<b>454 600</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>547 891</b>	<b>63 835</b>		<b>434 055</b>	<b>450 794</b>	<b>594 987</b>
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation				300 098	209 221	
- financière				50 918	62 200	
- exceptionnelle					32 500	

Affectation résultat	
Autres affectations (à détailler)	
Total	




<b>CHARGES A PAYER NOTE N° 14</b>			
Groupe : Devise : Scénario :	GROUPE SOS EUR I	Périmètre : Phase : Période :	IA RS 31/12/2010
Rubriques			Montant Net
1688 Intérêts courus sur emprunts			3 295
4081 Fournisseurs factures non parvenues			141 110
4198 Autres dettes			2 134
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer, primes et heures supplémentaires			411 001
4283-4286 Personnel autres charges à payer			32 767
438-4382 Charges sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires			164 994
4386 Organismes sociaux - autres charges à payer			175 698
4482 Charges fiscales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires			42 346
4486 Etats autres charges à payer			1 393
4686 Divers - charges à payer			2 217
5186 Intérêts courus à payer			8 936
<b>TOTAL</b>			<b>985 891</b>

## PRODUITS A RECEVOIR NOTE N°15

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amelot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

Rubriques	Montant Net
Clients factures à établir	782 327
R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	11 440
Autres produits à recevoir	-11 515
Organismes sociaux IJSS	6 484
Etat Produits à recevoir	51 667
Divers - produits à recevoir	63 556
Subvention à recevoir	1 024 210
Comptes courants produits à recevoir	17 176
<b>TOTAL</b>	<b>1 945 345</b>

## BILAN FINANCIER NOTE N°18

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amielot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Devise : EUR

Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

BIENS	31/12/2010	31/12/2009	FINANCEMENTS	31/12/2010	31/12/2009
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles nettes	83 216	11 504	Apports ou fonds associatifs	725 000	685 000
Immobilisations corporelles brutes			Réserves pour Projets Associatifs		
- Terrains	56 406	56 406	Ecart de réévaluation (dont écarts d'équivalence)		
- Constructions	386 800	361 241	Réserves réglementées (dont Rés.Prov. Fluctuation)		
- Installations, matériels et outillages	24 271	20 368	Excédents affectés à l'investissement	880 461	915 461
- Autres immobilisations corporelles	2 793 878	2 363 094	Report à nouveau	-623 950	-172 718
Immobilisations en cours	163 489	14 218	Subventions d'investissements		
Immobilisations financières	506 938	1 248 567	Réserve de compensation des charges d'amort.		
			Prov. réglementées	877 921	877 100
Amortissements comptables excédentaires différés			Différences sur réalisations immobilisations	391 809	364 539
Autres			Emprunts - dettes financières	665 753	727 506
Résultat Gestion Proprie Déficitaire			Dépôts et cautionnements reçus	-1 500	
Comptes de liaison investissement		1	Amortissements et provisions des immobilisations	1 541 342	1 144 590
<b>TOTAL II</b>	<b>4 014 998</b>	<b>4 075 397</b>	Autres		
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)</b>			Résultat Gestion Proprie Excédentaire		
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			Comptes de liaison investissement		
Créance art.35art.58			<b>TOTAL I</b>	<b>4 456 836</b>	<b>4 541 478</b>
Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financeurs	379 507	573 951	<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>441 838</b>	<b>466 081</b>
Résultat déficitaire			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Droits acquis par les salariés non provisionnés			Excédent et provision affectés à la couverture du B.F.R.	798 816	668 816
Autres			Réserves de compensation :		
Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitat°)			- des déficits ou charges à financer	478 147	384 405
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs	1 302 890	1 044 604
<b>TOTAL IV</b>	<b>379 507</b>	<b>573 951</b>	Résultat de l'exercice	-18 306	80 239
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)</b>			Provisions pour risques et charges	140 387	210 828
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF</b>			Fonds dédiés	358 047	476 341
<b>Valeurs d'exploitation</b>			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
Stocks	2 914		<b>TOTAL III</b>	<b>3 059 981</b>	<b>2 865 233</b>
Avances et acomptes versés	22 964	24 472	<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>2 580 474</b>	<b>2 291 282</b>
Organismes payeurs, usagers	4 765 307	2 497 937	<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>3 122 312</b>	<b>2 757 363</b>
			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Créances diverses d'exploitation	2 567 474	1 745 921	Avances reçues	2 134	2 127
Créances irrécouvrables en non-valeur	186 682	29 599	Fournisseurs d'exploitation	1 710 534	863 329
Charges constatées d'avance	149 473	138 026	Dettes sociales	1 413 084	1 012 488
Autres	2 651 808	1 823 403	Dettes fiscales	114 928	120 693
Comptes de liaison exploitation			Dettes diverses d'exploitation	1 211 912	479 950
<b>TOTAL VI</b>	<b>10 346 622</b>	<b>6 259 358</b>	Dépréciation des stocks et créances	323 989	195 170
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>5 055 381</b>	<b>3 542 057</b>	Produits constatés d'avance	493 904	25 917
<b>Liquidités</b>			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Valeurs mobilières de placement			Fonds déposés par les résidents	20 738	17 613
Disponibilités	44 896	278 157	Autres	18	14
Régie d'avance	7 900	8 498	Comptes de liaison exploitation		
Autres			<b>TOTAL V</b>	<b>5 291 241</b>	<b>2 717 301</b>
Comptes de liaison trésorerie			<b>EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>52 796</b>	<b>286 655</b>	<b>Financements à court terme</b>		
<b>TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>			Fournisseurs d'immobilisations		
<b>TOTAL DES BIENS (I+IV+VI+VIII)</b>	<b>14 793 923</b>	<b>11 195 361</b>	Fonds des majeurs protégés		
			Concours bancaires courants	1 973 634	1 067 868
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non écus	12 231	3 481
			Autres		
			Comptes de liaison trésorerie		
			<b>TOTAL VII</b>	<b>1 985 865</b>	<b>1 071 349</b>
			<b>TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)</b>	<b>1 933 069</b>	<b>784 694</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>14 793 923</b>	<b>11 195 361</b>

<b>Tableau des flux de trésorerie Note n°19</b>	
Groupe : SOS	
Entité : EUR	
Devise : 1	31/12/2010
RUBRIQUES	Total
<b>Résultat d'exploitation des entités cumulées</b>	-238 484
Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie:	
-Amortissements	412 628
-provisions (1)	-70 441
-Autres	
<b>Resultat brut d'exploitation</b>	<b>103 704</b>
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-1 480 818
Liaison Bilan	
<b>Flux net de trésorerie d'exploitation</b>	<b>-1 377 114</b>
Autres encaissement et décaissements liés à l'activité:	
-Frais financiers	-71 782
-Produits financiers	16 191
-Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	
-Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession	3 072
-Charges et produits exceptionnels	-6 948
-Autres	
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-1 436 581</b>
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :	
Acquisition d'immobilisations	847 792
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	1 159 255
Incidence des variations de périmètres	
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>311 463</b>
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement :	
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	
Apport avec droit de reprise	40 000
Emissions d'emprunts	
Remboursements d'emprunts	63 253
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>-23 253</b>
<b>Variations de trésorerie</b>	<b>-1 148 371</b>
Trésorerie d'ouverture	-784 696
Trésorerie de clôture	-1 933 067
<b>Ecart</b>	<b>0</b>

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant.

<b>NOTES N° 21 ET 34 SECTORISATION :</b>
--

Les Ressources d'exploitation :

- Par activité :

- Actions Associatives : 417 331 €
- Frais de Gestion : 65 874 €
- Aide à la réinsertion professionnelle : 794 184 €
- Prise en charge des jeunes délinquants : 11 594 831 €
- Presse : 400 795 €
- Prise en charge des jeunes ayant des troubles du comportement : 1 613 811 €

Total 14 886 826 €.

- Par Secteurs :

- Lucratifs : 737 095 €
- non Lucratifs 14 149 731 €

- Par Secteurs :

- Gestion libre : 3 108 625 €
- Gestion contrôlée : 11 778 201 €



### Résultat sectoriel par autonomie financière

Note n°21,22,23 et 34

Groupe :

IA

Devise :

RS

Scénario :

31/12/2010

COMPTE DE RESULTAT - Première partie	GESTION CONTROLEE	GESTION LIBRE	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>			
Ventes de marchandises			
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)		92 993	92 993
Travaux et Refacturation Charges locatives			
Prestations de Services	200	239 682	239 882
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	63 230	219 982	283 212
Prestations de services facturées			
- Prix de journée/Tarifs Journaliers	9 878 430	1 425 150	11 303 580
- Dotation Globale de Financement	1 661 213		1 661 213
- Autres produits de tarification			
Production Stockée		2 914	2 914
Production Immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 500	814 173	817 673
RAP (et amortissements), transfert de charges	89 786	173 299	263 085
Cotisations			
Autres pds de Gest° Cour Dont QP Subv° Inv. Virée C.R.	81 842	140 432	222 274
<b>TOTAL I</b>	<b>11 778 201</b>	<b>3 108 625</b>	<b>14 886 826</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>			
Achat de marchandises			
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvts			
Variation de stocks matières premières et autres approvts			
Autres achats et charges externes	4 363 289	1 731 621	6 094 910
Impôts, taxes et versements assimilés	458 607	84 588	543 195
Salaires et traitements	4 300 521	961 631	5 262 152
Charges sociales	1 967 712	452 553	2 420 265
Dotation aux amortissements et aux provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	357 257	55 372	412 629
Sur immobilisations : dotation au provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions	70 508	198 673	269 181
Pour risques et charges : dotations aux provisions	30 917		30 917
Autres charges	9 574	82 503	92 077
<b>TOTAL II</b>	<b>11 558 385</b>	<b>3 566 941</b>	<b>15 125 326</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>219 816</b>	<b>-458 316</b>	<b>-238 500</b>
<b>QP de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent ou déficit transféré III			
Déficit ou excédent transféré IV			

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième partie	GESTION CONTROLEE	GESTION LIBRE	Total
<b>Produits financiers :</b>			
Produits financiers de participation		-1 015	-1 015
Produits fi. autres vm de créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	18	17 217	17 235
Reprises sur provisions et transferts de charges fin.		62 200	62 200
Différence positive de change			
Produits nets sur cession de VMP			
<b>TOTAL V</b>	<b>18</b>	<b>78 402</b>	<b>78 420</b>
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions	13 400	37 518	50 918
Intérêts et charges assimilées	44 347	27 448	71 795
Différence négatives de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
<b>TOTAL VI</b>	<b>57 747</b>	<b>64 966</b>	<b>122 713</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-57 729</b>	<b>13 436</b>	<b>-44 293</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>162 087</b>	<b>-444 880</b>	<b>-282 793</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion		20 314	20 314
Sur opérations en capital	27 270	1 044 460	1 071 730
Reprises sur provisions et transferts de charges except°	2 000	32 500	34 500
<b>TOTAL VII</b>	<b>29 270</b>	<b>1 097 274</b>	<b>1 126 544</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion	21 136	5 176	26 312
Sur opérations en capital		811 635	811 635
Dotations aux amortissements et aux provisions	112 204	30 000	142 204
<b>TOTAL VIII</b>	<b>133 340</b>	<b>846 811</b>	<b>980 151</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-104 070</b>	<b>250 463</b>	<b>146 393</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>			
<b>Impôts sur les sociétés</b>		200	200
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 807 489</b>	<b>4 284 301</b>	<b>16 091 790</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 749 472</b>	<b>4 478 918</b>	<b>16 228 390</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>58 017</b>	<b>-194 617</b>	<b>-136 600</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antér°		155 463	155 463
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 391	35 778	37 169
<b>EXCEDENT OU DEFFICIT</b>	<b>56 626</b>	<b>-74 932</b>	<b>-18 306</b>

<b>Résultat sectoriel par activité</b>						
Groupe : SOS Devise : EUR Sémi-anné : I		LA RS 31/12/2010				
COMPTES DE RESULTAT - Première partie	Actions Associatives	Aide à la réinsertion professionnelle	Frais de Gestion	Prise en charge jetons déléguants	Prise en charge Jetons Troubles du comportement	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises					92 993	92 993
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)					239 882	239 882
Travaux et Refacturation Charges locatives					283 212	283 212
Prestations de Services	86 386			200		
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	156 077	28 800	48 505	14 725	0	
Prestations de services facturées						
- Prix de journée/Tarifs Journaliers				11 303 580	1 598 963	11 303 580
- Dotation Globale de Financement				62 250		1 661 213
Production Stockée					2 914	2 914
Production Immobilisée						
Subventions d'exploitation	212 705	485 318		4 000		817 673
RAP (et amortissements), transfert de charges		102 289	5 513	146 271	9 012	263 085
Cotisations						
Autres pldts de Gesi <sup>o</sup> Cour Dont QP Subv <sup>o</sup> Inv. Virée C.R.	48 549	81 391	11 856	63 805	10 837	222 274
<b>TOTAL I</b>	<b>417 331</b>	<b>794 184</b>	<b>65 874</b>	<b>11 591 831</b>	<b>1 613 811</b>	<b>14 886 826</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achat de marchandises						
Variation de stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvis						
Variation de stocks matières premières et autres approvis						
Autres achats et charges externes	364 153	256 767	576 599	4 064 422	280 219	6 094 910
Impôts, taxes et versements assimilés	24 437	13 249	21 326	450 191	26 213	543 195
Salaires et traitements	257 542	141 817	184 307	4 011 668	455 451	5 262 152
Charges sociales	173 376	51 105	106 062	1 787 312	216 694	2 420 265
Dotation aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 900	12 667	644	360 637	27 859	412 629
Sur actif circulant : dotations aux provisions	66 186	125 827	19 118	77 168		269 181
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 348	46 334	76	11 073	725	30 917
Autres charges				12 122	2 446	92 077
<b>TOTAL II</b>	<b>891 942</b>	<b>647 766</b>	<b>908 132</b>	<b>10 774 593</b>	<b>1 009 608</b>	<b>15 125 326</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-474 611</b>	<b>146 418</b>	<b>-842 258</b>	<b>820 238</b>	<b>604 203</b>	<b>-638 500</b>

COMPTTE DE RESULTAT - Première partie	Actions Associatives	Aide à la réinsertion professionnelle	Frais de Gestion	Prise en charge jeunes délinquants	press	Prise en charge Jeunes Troubles de la consommation	Total
<b>Produits financiers :</b>							
Produits financiers de participation	-1 015						-1 015
Produits fi. autres vm de créances de l'actif immobilisé	17 209	3	2	17		4	17 235
Autres intérêts et produits assimilés	62 200						62 200
Reprises sur provisions et transferts de charges fin.							
Différence positive de change							
Produits nets sur cession de VMP							
<b>TOTAL V</b>	<b>78 391</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>78 420</b>
<b>Charges financières</b>							
Dotations aux amortissements et aux provisions	37 518			13 400			50 918
Intérêts et charges assimilées	18 446	3 939	1	44 525	4 884		71 795
Différence négative de change							
Charges nettes sur cessions de VMP							
<b>TOTAL VI</b>	<b>55 964</b>	<b>3 939</b>	<b>1</b>	<b>57 925</b>	<b>4 884</b>	<b>0</b>	<b>122 713</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>22 430</b>	<b>-3 936</b>	<b>1</b>	<b>-57 908</b>	<b>-1 884</b>	<b>4</b>	<b>-41 259</b>
<b>RESULTAT COMPTANT AVANT IMPOT (II-III-IV-V-VI)</b>	<b>-42 180</b>	<b>142 442</b>	<b>-842 258</b>	<b>762 330</b>	<b>-497 374</b>	<b>804 207</b>	<b>-282 738</b>
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion	9 814	10 500					20 314
Sur opérations en capital	1 044 460			27 270			1 071 730
Reprises sur provisions et transferts de charges excepté	32 500			2 000			34 500
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 086 774</b>	<b>10 500</b>	<b>0</b>	<b>29 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 126 544</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>							
Sur opérations de gestion	2 022	152		24 089	49		26 312
Sur opérations en capital	810 635			1 000			811 635
Dotations aux amortissements et aux provisions		30 000		112 204			142 204
<b>TOTAL VIII</b>	<b>812 657</b>	<b>30 152</b>	<b>0</b>	<b>137 293</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>980 151</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>274 117</b>	<b>-19 652</b>	<b>0</b>	<b>-108 023</b>	<b>-49</b>	<b>0</b>	<b>146 393</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>							
<b>Impôts sur les sociétés</b>	3 272	-1 472			-1 600		200
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 582 500</b>	<b>804 687</b>	<b>65 675</b>	<b>11 624 118</b>	<b>-400 795</b>	<b>1 413 815</b>	<b>16 091 790</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 763 835</b>	<b>680 385</b>	<b>908 133</b>	<b>10 968 811</b>	<b>886 618</b>	<b>1 004 606</b>	<b>16 228 359</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-181 335</b>	<b>124 302</b>	<b>-842 258</b>	<b>654 307</b>	<b>-495 823</b>	<b>804 207</b>	<b>-136 600</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	153 173	2 230					155 463
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	35 778			1 391			37 169
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-43 990</b>	<b>126 552</b>	<b>-842 258</b>	<b>652 918</b>	<b>-495 823</b>	<b>804 207</b>	<b>-18 306</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS NOTE N°23

GROUPE SOS  
GROUPE SOS  
rue amélot  
75000 PARIS

Phase : RS Période : 31/12/2010 Entité Devise : EUR  
Périmètre : IA Scénario : 1 Etat Consolidé

Taux de l'impôt Société :	Nature des charges exceptionnelles	31/12/2010	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2009
	Pénalités sur marchés(et débits payés sur ach/vts) Pénalités, amendes fiscales et pénales Dons, libéralités Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice Subventions accordées Rappel d'impôts ( autres qu' IS ) Autres charges sur opérations de gestion Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice )	5 176			7 658
	<i>Sous-total</i>	5 176			155 385
	Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif Malis provenant de clauses d'indexation Lots	810 635			5 832
	<i>Sous-total</i>	810 635			168 875
	Malis prov. du rachat par l'ent. D'act. et obligat. Charges exceptionnelles diverses	1 000			
	<i>Sous-total</i>	1 000			
	Dotations aux amortissements excep. des immo. Dotations aux prov. réglementées (stock) Dotations aux prov. réglementées Dot. Aux prov. pour risques et charges except. Dotations aux prov. pour dépréciation except.	2 113			34 950
	<i>Sous-total</i>	140 091			8 307
	Autres charges exceptionnelles non détaillées	21 136			470 175
	<i>Sous-total</i>	142 204			32 500
	<b>TOTAL</b>	<b>980 151</b>			<b>545 932</b>
					705 955
					1 432 139

Nature des produits exceptionnels	31/12/2010	Impôt correspondant	Impôt correspondant corrigé	31/12/2009
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes Libéralités perçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre. Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.) Autres produits except. sur opérations de gestion Produits sur exercices antérieurs	11 564			
<i>Sous-total</i>	11 564			
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Autres éléments d'actif	1 500			13 472
<i>Sous-total</i>	25 770			13 472
Immobilisations financières Titres consolidés	1 044 460			
<i>Sous-total</i>	1 044 460			
Bonis provenant de clauses d'indexation Lots Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig Produits exceptionnels divers	8 750			24 381
<i>Sous-total</i>	8 750			24 381
Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties				
<i>Sous-total</i>				
Reprises sur provisions réglementées (stocks) Reprises sur autres provisions réglementées Reprises sur provisions pour risques et ch. Except. Reprises sur provisions pour dépréciations except.	2 000			306 000
<i>Sous-total</i>	32 500			185 175
Autres produits exceptionnels non détaillés				5 724
<b>TOTAL</b>	<b>1 126 544</b>			<b>534 752</b>

NOTE N° 24 'Eléments concernant les entreprises liées et les participations au 31/12/2010		
Postes	Montant concernant les entreprises	
	liées	liées dans le cadre du périmètre de la Combinaison du Groupe SOS
Avances et Acomptes sur immobilisations		
Participations	74 631,73	GIE Alliance Gestion-Equité - Websourd -Alterna
Créances rattachées à des participations	153 650,88	G.I.E. Alliance Gestion - Alterna - CCP
Prêts		
Avances et Acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	1 062 723,46	PSA - HS - Arcat - Auxilia - Alterna - SSF - Mobility + - Respect Magazine - Voiture et Co
Autres Créances	2 811 778,48	PSA - HS- Alterna - SSF - Groupe SOS - Mobility + - Point Sud -
Capital souscrit appelé non versé	675 000,00	Habitats et Soins (APPORT AVEC DROIT DE REPRISE HS)
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	996 312,78	PSA - JCLT - Arcat - Alterna - GIE Alliance Gestion - Le Nouveau consommateur
Autres Dettes	1 023 336,91	PSA - HS - Groupe SOS
Produits de participation		
Autres produits financiers	16 111,37	Nouveau Consommateur - Respect Editions - Alterna - mobility +
Charges Financières	6 457,67	HS

<b>NOTE N° 25 : ENGAGEMENTS HORS BILAN</b>
--

**a.1 Engagements donnés :**

- Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit :

- Part à moins d'an 32 769 €
- Part à plus d'un an et moins de 5 ans 106 895 €
- Part à plus de 5 ans 95 857 €

**a.2 Engagements de retraite :**

Les engagements de retraite sont comptabilisés conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification, pour le personnel âgé de plus de 50 ans.

Au global, le montant non comptabilisé est mentionné en Engagement Hors Bilan pour un montant total, charges incluses, de 216 219 € (cf.).

**a.3 Cessions de créances en garantie de découvert :**

Caisse d'Epargne	1,5 million d'euros cession de créances professionnelles à titre de garantie à hauteur des 50% des lignes de découvert
DEXIA	1 millions d'euros cession de créances professionnelles à titre de garantie 100%

**a.4 Autres engagements :**

I.A. membre du G.I.E. Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres du G.I.E.

Au 31 décembre 2010, le passif du G.I.E. répondant au critère ci-dessus s'élevait à :

- Dettes financières : 427 423 €
- Dettes d'exploitation : 3 507 528 €
- Dettes Diverses : 5 248 771 €

Représentant au total : 9 183 722 €

Au cours de l'exercice 2010, la participation de l'association I.A. à l'ensemble des charges du G.I.E. Alliance Gestion a été de : 8,20 %.

I.A. membre d'Alternia (Ex U.E.S. Alliance Immobilière) est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alternia.

Au 31 décembre 2010, le passif d'Alternia répondant au critère ci-dessus s'élevait à :

- Dettes financières :	72 445 650 €
- Dettes d'exploitation :	420 011 €
- Dettes Diverses :	5 425 914 €

Représentant au total : 78 291 575 €

Au cours de l'exercice 2010, la participation de l'association I.A. à l'ensemble des charges du G.I.E. Alliance Gestion a été de : 0,96 %.



**NOTE N° 27 : EFFECTIFS AU 31/12/2010****EFFECTIF AU 31/ 12/ 2010**

<b>Catégorie Socio-Professionnelle</b>	<b>E.T.P.</b>
Direction	19
Administration Générale	32,86
Socio-Educatif	80,97
Médical	
Paramédical	7,60
Service Généraux	29,47
<b>TOTAL</b>	<b>169,9</b>

**NOTE N° 29 DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION (D.I.F.) :**

Ces dépenses sont imputables sur l'obligation légale de l'association de participer au développement de la formation professionnelle continue.

Aucune demande de formation n'a été présentée au 31-12-2010 et aucun passif n'existe à ce sujet.

A noter qu'au 31/12/2010, faute d'élément évalué de façon certaine, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du D.I.F. n'a pas été évalué et de facto non valorisé.

Pour mémoire, au 31/12/2009 les droits acquis s'y rapportant n'avait pas été évalués pour les mêmes raisons.

**NOTE N° 30 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES :**

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs.

Au titre de l'exercice 2010, aucune contribution n'a été effectuée.

**NOTE N° 31 VOLONTARIAT ASSOCIATIF : (INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES) :**

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association, se sont élevés à 228 996 €, représentant uniquement des rémunérations.

Le Président et l'ensemble des membres du Conseil d'Administration de l'Association sont bénévoles et n'ont perçu à ce titre ni rémunération ni avantages en nature.

**NOTE N° 32 LE MONTANT TOTAL DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES FIGURANT AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE :**

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat d'une part pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal, s'élève à 53 940 €, T.V.A. non récupérable incluse.

**NOTE N° 33 CHARGES LIEES A L'IMPOT :**

La charge d'impôt est due à la possession des participations des entités lucratives détenues (secteur financier distinct).

Une charge a été constatée au titre de l'exercice 2010 à hauteur de 3 272 €.

De plus, un crédit d'impôt contrat d'apprentissage a été comptabilisé pour un montant total de 3 072 €.