

DOMINIQUE PONS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

LICENCIÉ EN DROIT
EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE MONTPELLIER

20, Rue de Saint-Gilles
Boite Postale 167
30011 NIMES CEDEX 04
Tél. 04 66 38 89 00
Fax 04 66 38 89 09

<http://pons.fdefi.com>
e.mail : dpons@fdefi.com

ASSOCIATION « SESAME
AUTISME LANGUEDOC »
Chemin des Canaux

30600 VAUVERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2010

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « SESAME AUTISME LANGUEDOC », tels qu'ils sont joints au présent rapport,.
- la justification de nos appréciations ,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre Audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LE COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous attirons l'attention sur les mentions figurant dans l'annexe portant sur :

- Les fonds dédiés pour financement de la réduction du temps de travail et pour les indemnités de fin de carrière qui correspondent exclusivement à des autorisations budgétaires et administratives.

Sous ces réserves, Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association «SESAME AUTISME LANGUEDOC» à la fin de cet exercice.

JUSTIFICATION DE L'OPINION

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

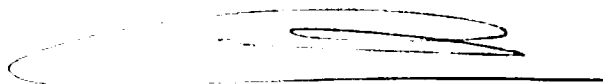
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

NIMES, le 15 juin 2011



D. PONS
Commissaire aux Comptes

SESAME AUTISME LANGUEDOC

La Pradelle
30125 SAUMANE

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

COMPTES ANNUELS

Au
31/12/10

SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
BILAN	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif Associatif	3		
Détail des comptes Actif	4		
Détail des comptes Passif	11		
COMPTE DE RESULTAT	16		
Compte de résultat (Première partie)	17		
Compte de résultat (Deuxième partie)	18		
Détail des comptes de charges	19		
Détail des comptes de produits	26		
ANNEXE	30		
Règles et méthodes comptables 1	31		
Charges à payer détail	32		
Charges et produits constatés d avance détail	33		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	34		
Produits à recevoir détail	35		
Immobilisations	36		
Etat des échéances des créances et dettes	37		
Amortissements	38		
Provisions inscrites au bilan	40		

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

BILAN

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Bilan Actif

RUBRIQUES	Brut	Amortissement provisions	Net 31/12/10	Net 31/12/09
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et dts similaires	4 539	2 630	1 909	2 168
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
	<u>4 539</u>	<u>2 630</u>	<u>1 909</u>	<u>2 168</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	599 780	48 805	550 975	343 719
Constructions	5 193 717	2 044 669	3 149 048	3 361 698
Installations tech., mat. et outillage ind.	476 127	351 619	124 508	137 457
Autres immobilisations corporelles	1 512 989	1 173 618	339 370	391 174
Immobilisations en cours				4 099
Avances et acomptes				
	<u>7 782 615</u>	<u>3 618 712</u>	<u>4 163 902</u>	<u>4 238 149</u>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participation par M.E.	1 544		1 544	1 472
Autres participations	1 691		1 691	1 683
Créances rattachées à participations	765		765	765
Autres titres immobilisés	2 893		2 893	2 893
Prêts	179 908		179 908	161 154
Autres immobilisations financières	35 085	765	34 300	36 040
	<u>221 867</u>	<u>765</u>	<u>221 102</u>	<u>204 008</u>
ACTIF IMMOBILISE	8 009 023	3 622 108	4 386 914	4 444 326
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	68 543		68 543	70 717
Stocks de marchandises				217
	<u>68 543</u>		<u>68 543</u>	<u>70 934</u>
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	877 846	5 990	871 855	568 461
Autres créances	201 404		201 404	96 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
	<u>1 079 251</u>	<u>5 990</u>	<u>1 073 260</u>	<u>665 058</u>
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	721 922		721 922	603 577
Disponibilités	849 397		849 397	323 936
Charges constatées d'avance	17 377		17 377	16 495
	<u>1 588 697</u>		<u>1 588 697</u>	<u>944 009</u>
ACTIF CIRCULANT	2 736 491	5 990	2 730 501	1 680 002
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 745 514	3 628 098	7 117 416	6 124 328

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net 31/12/10	Net 31/12/09
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 379 305	1 132 146
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	902 046	936 900
Report à nouveau	(473 829)	(677 814)
Résultat de l'exercice	74 298	169 131
	1 881 820	1 560 363
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES	197 994	194 125
	2 079 815	1 754 488
CAPITAUX PROPRES		
Comptes de liaison	94	50 5 667
AUTRES FONDS PROPRES	94	5 717
Fonds dédié	129 090	125 525
Provisions pour risques et charges	116 616	73 666
	245 706	199 192
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		11 848
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 722 163	2 802 178
Emprunts et dettes financières divers	60 679	62 983
	2 782 843	2 877 010
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 190	153 630
Dettes fiscales et sociales	1 006 815	1 054 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 915	31 200
Autres dettes	767 767	41 994
	2 005 690	1 281 588
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 266	6 330
	4 791 799	4 164 929
DETTES		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 117 416	6 124 328

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des Comptes - Actif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Immobilisations incorporelles	1 909.06	2 168.04	(258.98)	(11.95)
Concessions, brevets et droits similaires	1 909.06	2 168.04	(258.98)	(11.95)
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE	4 539.65	4 539.65		
280500 AMORT CONCESSION, BREVET, LICEI	(2 830.59)	(2 371.61)	(258.98)	10.92

	4 163 902.93	4 238 149.87	(74 246.94)	(1.75)
Immobilisations corporelles				
Terrains	550 975.07	343 719.69	207 255.38	60.30
211000 TERRE VAUVERT	7 675.00	7 675.00		
211100 TERRAIN VAUVERT	107 283.79	107 283.79		
211110 REPRISE TERRAIN MAS TEMPIE	51 607.35	51 607.35		
211200 TERRAIN RHODE	30 489.80	30 489.80		
211300 TERRAIN BEAUVOISIN	100 000.00	100 000.00		
211500 PROPRIÉTÉ	210 382.00		210 382.00	
212200 AGENCEMENT TERRAIN	51 811.71	56 233.57	(4 421.86)	(7.86)
212201 PLANTATIONS VERGER	40 550.95	40 550.95		
281220 AMORT AMENAGEMT TERRAI	(26 200.05)	(29 627.65)	3 427.60	(11.57)
281221 AMORT,AGENCEMENT TERRAIN	(22 605.48)	(20 473.12)	(2 132.36)	10.42
Constructions	3 149 048.68	3 361 698.85	(212 650.17)	(6.33)
213100 BATIMENTS	810 443.22	810 443.22		
213101 PROPRIETE CAT	367 097.23	367 097.23		
213102 CONSTRUCTION SELF	280 710.73	280 710.73		
213103 CONSTRUCTION ATELIER	112 879.12	112 879.12		
213104 SELF 24/69	238 997.36	238 997.36		
213105 FOYER ASTREAU	923 441.26	923 441.26		
213110 IMMEUBLE RHODE	345 068.64	342 008.77	3 059.87	0.89
213120 VILLA BEAUVOISIN	480 000.00	480 000.00		
213124 CONST,TERRASSE RESTAURANT	94 545.09	94 545.09		
213134 HANGAR VAUVERT	26 583.90	26 583.90		
213200 BATIMENT TOURETTE	99 091.86	99 091.86		
213500 AMENAGEMENT TOURETTE	646 501.89	653 722.89	(7 221.00)	(1.10)
213510 REPRISE TRAVAUX MAS TEMPIE VAU	43 694.47	43 694.47		
213511 AMENAGEMENT BUREAUX	250 351.07	250 351.07		
213512 AMENAGEMENT FH	147 710.46	147 710.46		
213513 AMENAGEMENT S/PROVISION	65 429.96	65 429.96		
213514 AMENAGEMENT PROVISION	13 863.53	13 863.53		
213515 AMENAGEMENT APL	54 340.80	54 340.80		
213516 TRAVAUX VILLA BEAUVOISIN	90 005.75	90 005.75		

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des Comptes - Actif

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
213517	TRAVAUX RHODE	62 718.97	62 718.97		
213522	TRAVAUX SDB VAUVERT	9 958.07	9 958.07		
213532	TRAVAUX SDB EUZIERE	30 284.43	30 284.43		
281310	AMORT CONSTRUCTION ATELIER	(472 110.32)	(433 855.07)	(38 255.25)	8.82
281311	AMORT BATIMENT	(316 813.23)	(272 706.42)	(44 108.81)	16.17
281312	AMORT VILLA BEAUVOISIN	(181 455.62)	(149 496.52)	(31 959.10)	21.38
281313	AMORT VESTIAIRES VAUVERT	(15 210.21)	(7 879.99)	(7 330.22)	93.02
281314	AMORT SELF 24/69	(37 985.59)	(30 734.05)	(7 231.54)	23.53
281315	AMORT AMENAG APL	(54 340.81)	(54 340.81)		
281320	AMORT TOURETTE	(42 711.71)	(38 932.85)	(3 778.86)	9.71
281322	AMORT TRAVAUX SDB VAUVERT	(8 311.03)	(7 315.23)	(995.80)	13.61
281324	AMORT,TERRASSE RESTAURANT	(34 742.51)	(30 790.47)	(3 952.04)	12.84
281332	AMORT TRAVAUX SDB EUZIERE	(28 628.26)	(27 506.72)	(1 121.54)	4.08
281334	AMORT,HANGARD VAUVERT	(14 084.66)	(12 399.36)	(1 685.30)	13.59
281350	AMORT AMENAGEMENT TOURETTE	(328 922.27)	(294 336.08)	(34 588.19)	11.75
281351	AMORT MAT INCENDIE ASTREAU	(257 182.43)	(251 747.34)	(5 435.09)	2.16
281352	AMORT AMENAGEMENT FH	(92 872.35)	(87 385.31)	(5 487.04)	6.28
281353	AMORT AMENAG FOYER	(70 647.42)	(64 748.64)	(5 898.78)	9.11
281354	AMORT AMENAG S/PROVISION	(5 001.31)	(4 501.40)	(499.91)	11.11
281355	AMORTISSEMENT EQUIPEMENT	(7 362.49)	(7 362.49)		
281356	AMORT TRAVAUX BEAUVOISIN	(42 134.23)	(33 269.05)	(8 865.18)	26.65
281357	AMORT TRAVAUX RHODE	(34 172.68)	(26 872.29)	(7 300.39)	27.17
Installations		124 508.53	137 457.32	(12 948.79)	(9.42)
215314	CONSTRUCTION SPECIFIQUE	33 444.44	33 444.44		
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	120 356.90	105 485.71	14 871.19	14.10
215402	MATERIEL ET OUTILLAGE	28 438.63	28 438.63		
215403	MATERIEL ET OUTILLAGE	30 729.69	30 729.69		
215411	MATERIEL ET OUTILLAGE	19 883.76	34 470.08	(14 586.32)	(42.32)
215414	MATERIEL OUTILLAGE ENTREP,	227 172.77	219 874.32	7 298.45	3.32
215415	MATERIEL ET OUTILLAGE APL	858.32	858.32		
215424	MATERIEL ET OUTILLAGE GITE	15 243.19	13 466.17	1 777.02	13.20
281531	AMORT,INSTALLATIONS	(33 444.44)	(33 444.44)		
281540	AMORT MATERIEL ET OUTI	(81 018.03)	(73 073.91)	(7 944.12)	10.87
281541	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(15 802.63)	(28 946.07)	13 143.44	(45.41)
281542	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(28 995.47)	(24 309.62)	(4 685.85)	19.28
281543	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(24 708.83)	(22 720.66)	(1 988.17)	8.75
281544	AMORT,MAT,ET OUTILLAGE	(186 791.45)	(145 957.02)	(20 834.43)	14.27
281545	AMORT MAT ET OUTILLAGE APL	(858.32)	(858.32)		

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 100000 Nîmes
 Cour d'Appel de Nîmes

Détail des Comptes - Actif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Autres Immo.	339 370.65	391 174.37	(51 803.72)	(13.24)
218100 INST GENERALES AGENCT AMENAGT	180 081.45	166 531.50	13 549.95	8.14
218110 AMENAGEMENT MAS TEMPIE	66 588.60	66 588.60		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	135 171.97	130 212.47	4 959.50	3.81
218201 MATERIEL DE TRANSPORT	135 693.16	142 596.33	(6 903.17)	(4.84)
218202 MATERIEL DE TRANSPORT	167 145.73	171 521.96	(4 376.23)	(2.55)
218203 MATERIEL DE TRANSPORT	101 100.89	126 604.06	(25 503.17)	(20.14)
218204 MAT,TRANSPORT ENTREP,	30 317.28	27 609.92	2 707.34	9.81
218214 MATERIEL AGRICOLE ENTREP,	73 688.76	83 055.04	(9 366.28)	(11.28)
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	61 891.80	58 616.18	3 275.62	5.59
218311 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	29 503.35	26 512.24	2 991.11	11.28
218312 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	39 850.54	37 759.14	2 091.40	5.54
218313 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	28 487.45	28 272.57	214.88	0.76
218314 MAT,INFORMATIQUE ENTREP,	2 450.00	2 450.00		
218400 MOBILIER	69 915.47	70 612.48	(697.01)	(0.99)
218411 MOBILIER	22 379.83	22 379.83		
218412 MOBILIER	108 185.23	107 205.23	980.00	0.91
218413 MOBILIER	68 758.36	68 758.36		
218414 MOBILIER S/PROVISION	30 562.16	30 562.16		
218415 MOBILIER APL	11 996.42	11 996.42		
218514 TRAVAUX AMENAGEMENT	75 947.46	75 947.46		
218524 AMENAGEMENT GITE	73 273.47	73 273.47		
281810 AMORT INSTALLATIONS AGENCEMEN	(104 269.97)	(84 835.94)	(19 434.03)	22.91
281811 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT TE	(65 761.42)	(65 382.59)	(378.83)	0.58
281820 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRAN:	(96 963.67)	(90 884.39)	(6 079.28)	6.69
281821 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(118 270.84)	(114 969.38)	(3 301.46)	2.87
281822 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(100 088.83)	(125 277.93)	25 189.10	(20.11)
281823 AMORT MAT DE TRANSPORT	(66 799.15)	(75 802.13)	9 002.98	(11.88)
281824 AMORT,MATERIEL DE TRANSPORT	(27 002.81)	(25 287.01)	(1 715.80)	6.79
281826 AMORT,MATERIEL AGRICOLE	(81 051.38)	(70 308.83)	9 257.45	(13.17)
281830 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU E	(44 716.04)	(36 247.35)	(8 468.69)	23.36
281831 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(26 782.12)	(25 935.03)	(847.09)	3.27
281832 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(38 745.82)	(34 634.72)	(4 111.10)	11.87
281833 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM/	(26 687.47)	(24 577.37)	(2 110.10)	8.59
281840 AMORT MOBILIER	(49 212.98)	(42 243.05)	(6 969.90)	16.50
281841 AMORT MOBILIER	(14 862.07)	(11 444.07)	(3 518.00)	30.74
281842 AMORT MOBILIER	(84 239.72)	(72 558.26)	(11 681.46)	16.10
281843 AMORT MOBILIER	(65 867.69)	(60 831.15)	(5 036.54)	8.28
281844 AMORT,MOBILIER ENTREPRISE	(25 423.18)	(25 423.18)		
281845 AMORT MOBILIER APL	(11 996.43)	(11 996.43)		
281852 AMORT,AMENAGEMENT GITE	(73 131.18)	(69 404.58)	(3 726.60)	5.37

Dominique PONS

Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des Comptes - Actif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
281854 AMORTISSEMENTS	(71 645.96)	(69 847.65)	(1 798.31)	2.57
Immo. en cours		4 099.64	(4 099.64)	(100.00)
231100 IMMOB EN COUR LAVERIE		1 769.13	(1 769.13)	(100.00)
231200 IMMOB EN COUR SECURITE CHEMIN		2 330.51	(2 330.51)	(100.00)

Immobilisations financières	221 102.94	204 008.18	17 094.76	8.38
Participations	1 544.69	1 472.09	72.60	4.93
262000 PARTS C,R,C,A	1 544.69	1 472.09	72.60	4.93
Autres participations	1 691.39	1 683.44	7.95	0.47
261000 PARTS B,F,C,C	259.16	259.16		
261100 PART SOCIALE CRCA	237.75	229.80	7.95	3.46
261200 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERAT	228.75	228.75		
261210 PART SOCIAL CREDIT COOP S/EMPRI	108.75	108.75		
264000 PARTS CAVE VALVERT	576.00	576.00		
265000 PARTS SOCIALES CUMA	152.45	152.45		
266000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	130.53	130.53		
Créances rattachées	765.00	765.00		
267000 AVANCE DE FOND OROBANCHE	765.00	765.00		
Autres titres immobilisés	2 893.23	2 893.23		
272200 TITRES BFCC	2 265.78	2 265.78		
272210 PARTS SOCIALES CRCA EMP RACHA1	199.80	199.80		
272230 PARTS SOCIALES CRCA EMP SELF	427.65	427.65		
Prêts	179 908.11	161 154.11	18 754.00	11.64
274000 PRET TERROIR DIRECT	3 211.43	3 211.43		
274192 PRET AIAC 1992	769.26	769.26		
274193 PRET AIAC 1993	831.15	831.15		
274194 PRET AIAC 1994	801.12	801.12		
274208 PRET ALLIANCE 2008	418.00	418.00		
274209 Prêt Alliance 2009	838.00		838.00	
274700 PRET AIAC 2000	6 626.96	6 626.96		
274701 PRET AIAC 2001	10 669.17	10 669.17		
274702 PRET AIAC 2002	10 273.72	10 273.72		
274703 PRET AIAC 2003	8 925.20	8 925.20		
274704 PRET AIAC 2004	9 821.28	9 821.28		
274705 PRET ALLIANCE 1% 2005	11 255.00	11 255.00		
274706 PRET ALLIANCE 2006	12 742.00	12 742.00		

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des Comptes - Actif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
274707 PRET AIAC 2007	13 536.00	13 536.00		
274708 PRET ALLIANCE 2008	14 820.00	14 820.00		
274709 PRET ALLIANCE 2009	17 353.00	13 576.00	3 777.00	27.82
274710 Prêts Alliance 2010	14 139.00		14 139.00	
274792 PRET AIAC 1992	3 291.22	3 291.22		
274793 PRET AIAC 1993	3 402.66	3 402.66		
274794 PRET AIAC 1994	3 870.68	3 870.68		
274795 PRET AIAC 1995	4 970.75	4 970.75		
274796 PRET AIAC 1996	5 281.29	5 281.29		
274797 PRET AIAC 1997	6 285.63	6 285.63		
274798 PRET AIAC 1998	8 310.29	8 310.29		
274799 PRET AIAC 1999	7 465.30	7 465.30		
Autres immobilisations financières	34 300.52	36 040.31	(1 739.79)	(4.83)
275000 Dépôts & cautionnements versés	7 713.76	7 713.76		
275100 DEPOT DE GARANTIE CANAL SATELLI	7 128.12	7 888.12	(760.00)	(9.63)
275200 FOND DE GARANTIE BFCC	1 151.28	1 151.28		
275500 CAUTIONNEMENTS	2 634.81	2 633.04	1.77	0.07
275510 FGMOSS CREDIT COOP/ PRET VESTIV	2 061.80	2 054.16	7.64	0.37
276100 FOND DE GARANTIE CREDIT COOPE	633.10	630.85	2.25	0.36
276110 FOND DE GARANTIE CREDIT COOP :	290.65	290.10	0.55	0.19
278000 PRET ALLIANCE VERST A EFFECTUEF	13 452.00	13 679.00	(227.00)	(1.66)
297600 Prov / Autres créances immob	(765.00)		(765.00)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 386 914.93	4 444 326.09	(57 411.16)	(1.29)
Stocks	68 543.03	70 934.23	(2 391.20)	(3.37)
Produits Intermédiaires et finis	68 543.03	70 717.23	(2 174.20)	(3.07)
350000 STOCKS	68 543.03	70 717.23	(2 174.20)	(3.07)
Marchandises		217.00	(217.00)	(100.00)
371000 STOCK TEE SHIRT 20 ANS		217.00	(217.00)	(100.00)

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de Nîmes

Détail des Comptes - Actif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Créances	1 073 260.83	665 058.65	408 202.18	61.38
Clients et comptes rattachés	871 855.90	568 461.69	303 394.21	53.37
Autres créances	201 404.93	96 596.96	104 807.97	108.50
408900 FOURN AVOIR A RECEVOIR		485.67	(485.67)	(100.00)
409800 RRR & AVOIR NON RECUS		504.71	(504.71)	(100.00)
428700 PRODUITS A RECEVOIR	9 335.32	15 673.78	(6 338.46)	(40.44)
438700 PRODUITS A RECEVOIR	5 191.44	8 625.62	(3 434.18)	(39.81)
445620 TVA SUR IMMOBILISATION	373.77	0.73	373.04	51 101.37
445630 TVA A RECUPERER		476.87	(476.87)	(100.00)
445700 TVA COLLECTEE 19.6%	40.83		40.83	
445880 TVA SUR FACT, NON PARVENUES		84.16	(84.16)	(100.00)
447101 TAXE S/SALAIRES NP	8 438.00	2 542.00	5 896.00	231.94
447110 TAXES SUR LES SALAIRES		6 777.00	(6 777.00)	(100.00)
461000 SA FÉDÉRATION ABONNEMENT	(98.00)	(160.00)	64.00	(40.00)
461100 FEDERATION REVERSEMENT COTISA	90.00		90.00	
463000 DEPOT VENTE		(89.40)	89.40	(100.00)
467400 INTERET INTERCALAIRE	1 185.93	1 488.04	(302.11)	(20.30)
467600 FH	13 722.72		13 722.72	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	163 118.02	60 151.63	102 966.39	171.18
471000 ATTENTES PARENTS	4.90	36.15	(31.25)	(66.45)
Divers	1 571 319.97	927 513.97	643 806.00	69.41
Valeurs mobilières de placement	721 922.73	603 577.34	118 345.39	19.61
508000 VALEURS MOBILIERS DE PLACEMENT	45 594.59	75 545.45	(29 950.86)	(39.65)
508100 Valeurs mobilières de placements	182 515.25	235 815.04	(53 299.79)	(22.60)
508102 LIVRET EPARGNE	406.80	402.10	4.70	1.17
508103 LIVRET EPARGNE	326 834.42	648.75	326 185.67	50 279.10
508104 LIVRET EPARGNE FAM SOINS	166 571.67	648.75	165 922.92	25 575.79
508106 ACTIONS SOGEMONEVALOR		125 244.75	(125 244.75)	(100.00)
508107 ACTION SOGEMONEVALOR		165 272.50	(165 272.50)	(100.00)
Disponibilités	849 397.24	323 936.63	525 460.61	162.21
512000 CREDIT AGRICOLE	645.75	413.47	232.28	56.18
512020 CREDIT COOPERATIF REGION	7 634.49	47 491.69	(39 857.20)	(83.92)
512100 SOCIETE GENERALE	205 678.82	189 760.68	15 918.14	8.39
512200 BFCC	412 009.37	7 042.95	404 966.42	5 749.95
512300 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE HÉRAULT	137 223.97	55 677.10	81 546.87	146.46

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES Page 9

Détail des Comptes - Actif

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
512400	SOCIÉTÉ GÉNÉRALE LIVRET RÉGION	14 429.83	575.09	13 854.74	2 409.14
512410	SG Livret A Assoc	60 000.00		60 000.00	
512500	CREDIT AGRICOLE DU GARD	4 097.65	4 813.69	(716.04)	(14.88)
514000	CCP	522.64	9 996.27	(9 473.63)	(94.77)
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 077.11	22.02	1 055.09	4 791.51
530000	CAISSE GENERALE	465.10	406.01	59.09	14.55
530100	CAISSE TEMPIE	66.59	33.31	33.28	99.91
530200	CAISSE SALVAGINE	200.89	2.56	198.33	7 747.27
530300	CAISSE MAISON DE MANON	110.44	60.90	49.54	81.35
531000	CAISSE	4 956.95	7 442.59	(2 485.64)	(33.40)
531300	CAISSE	178.84	198.30	(19.46)	(9.81)
533000	Fonds de caisse marché / foire	98.80		98.80	

TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 713 123.83	1 663 506.85	1 049 616.98	63.10
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

Comptes de régularisation	17 377.48	16 495.98	881.50	5.34
Charges constatées d'avances	17 377.48	16 495.98	881.50	5.34
486000 Charges constatées d'avance	17 377.48	16 495.98	881.50	5.34

TOTAL ACTIF	7 117 416.24	6 124 328.92	993 087.32	16.22
--------------------	---------------------	---------------------	-------------------	--------------

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrip. n° 1025
 la Cour d'Appel de NÎMES

Détail des comptes - Passif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Capitaux propres	2 079 815.08	1 754 488.86	325 326.22	18.54
Capital social	1 379 305.29	1 132 146.15	247 159.14	21.83
102000 FONDS ASSOCIATIFS S,D,R	152.45	152.45		
102100 FONDS PROPRES	75 979.61	60 979.61	15 000.00	24.60
102109 FONDS ASSOC SS DROIT REPRISE	318 242.25	107 860.25	210 382.00	195.05
102300 SUBV INVEST NON RENOUVELABLES	169 909.98	169 909.98		
102310 SUBV CG GARD BISCUITERIE 08/1998	44 210.21	44 210.21		
102320 Subvention Agafiph sur investissem	5 176.00	5 176.00		
102400 Apports sans droit de reprise	65 008.41	62 331.27	2 677.14	4.30
102500 Leg et donation	4 100.00		4 100.00	
102600 DONNS	18 310.00	18 310.00		
102610 LIBERALITES	7 005.26	7 005.26		
102613 SUBVENTION DU DEPARTEMENT	71 379.98	71 379.98		
102615 LIBERALITE FRANCE TELECOM	15 244.90	15 244.90		
102617 SUBV FONDATION DE FRANCE	101 658.18	101 658.18		
102620 FONDS ASSOCIATIFS	22 668.76	22 668.76		
103000 FONDS ASSOCIATIFS A,D,R	107 817.29	107 817.29		
103100 SUBV FRANCE TELECOM AVEC DT DE	50 000.00	35 000.00	15 000.00	42.86
103220 SUBV CG GARD TOURETTE 12/2001	15 244.90	15 244.90		
103230 SUBV DDE TOURETTE 12/2001	60 979.61	60 979.61		
103240 SUBVENTION DDE BEAUVOISIN 40 000	180 000.00	180 000.00		
103250 SUBVENTION REGION 11 217.50 € BE/	11 217.50	11 217.50		
103617 SUBV AVEC DT DE REPRISE 2013	35 000.00	35 000.00		
Autres réserves	902 046.94	936 900.19	(34 853.25)	(3.72)
106800 Autres réserves	23 000.00	23 000.00		
106820 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTIS.	418 639.80	418 639.80		
106850 RESERVE DE TRESORERIE	115 588.55	115 588.55		
106860 RESERVE DE COMPENSATION	344 818.59	379 671.84	(34 853.25)	(9.18)
Report à nouveau	(473 829.96)	(677 814.57)	203 984.61	(30.09)
110000 RAN PROV TRAVAUX RHODE	36 123.59	36 123.59		
110001 RAN 2002 AFFECTE AUX TRAVAUX DE	38 348.00	38 348.00		
110097 RAN	85 228.42	79 166.89	6 061.53	7.66
111000 PROV TRAVAUX TOURETTE	28 955.17	2 584.17	26 371.00	1 020.48
111220 RAN fd dedie prov tvx chemin	38 112.25	38 112.25		
111230 RAN fd dedie prov tvx sauvagine	30 489.80	30 489.80		
111240 RAN lié à l'investissement	21 552.79	21 552.79		
115002 RAN 2002 ECART CA ET BILAN	50 887.77	50 887.77		
115006 RAN 2004 EN ATTENTE	(4 638.51)	(9 277.02)	4 638.51	(50.00)

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Passif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
115007 RAN 2005 A REPENDRE	(71 961.13)	(107 764.18)	35 803.05	(33.22)
115008 RAN 2006 A REPENDRE	(83 495.43)	(51 556.13)	(31 939.30)	61.95
115009 RAN 2007 A REPENDRE	52 302.75		52 302.75	
115100 RAN 2003	13 000.00	13 000.00		
115106 RAN 2006 A AFFECTER		(78 620.53)	78 620.53	(100.00)
115107 RAN 2007 A AFFECTER		30 780.56	(30 780.56)	(100.00)
115108 DEFICIT 2008 REPRIS EN 2009	36 311.38	(79 008.27)	115 319.65	(145.96)
115109 Résultat 2009 en attente d'affectat	(29 802.19)		(29 802.19)	
115110 Excédent affecté au financement de	21 872.11		21 872.11	
115118 DEFICIT 2007 REPRIS EN 2009		(4 126.08)	4 126.08	(100.00)
115218 DEFICIT 2008 RESTANT à REPENDRE	(42 714.10)	(42 714.10)		
115219 Déficit 2009 à reporter	(94 445.20)		(94 445.20)	
116200 DEPENSES POUR CP	(197 009.82)	(167 483.82)	(29 526.00)	17.63
116210 DEPENSE POUR HEURES DUES	1 476.98	1 476.98		
116800 AUTRES DEPEN NON OPP AUX TIERS	1 231.71	(23 735.68)	24 967.39	(105.19)
119000 RAN DEFICITAIRE	(337 508.25)	(387 903.51)	50 395.26	(12.99)
119100 RAN PROVENANT DES CP NON REPRIS	(68 148.05)	(68 148.05)		
Résultat de l'exercice	74 298.01	169 131.54	(94 833.53)	(56.07)
Provisions réglementées	197 994.80	194 125.55	3 869.25	1.99
141000 PROV REGL RESERVE DE TRESORER	177 599.05	177 599.05		
142000 PROVISION REGLEMENTE SUR IMMOBILISATIONS	10 000.00	10 000.00		
148610 Provisions réglementées : réserves	3 869.25		3 869.25	
148620 PROV REGL (PVN CESSION EAC)	6 526.50	6 526.50		

Autres fonds propres	94.61	5 717.60	(5 622.99)	(98.35)
Comptes de liaisons	94.61	50.40	44.21	87.72
181100 Liaison Assoc / CAT emprunt		(0.01)	0.01	(100.00)
185000 LIAISON FH	57.20		57.20	
187000 COMPTE LIAISON FAM		13.00	(13.00)	(100.00)
189000 LIAISON RESIDENTS	37.41	37.41		
Avances conditionnées		5 667.20	(5 667.20)	(100.00)
187000 PRET CRAM		5 667.20	(5 667.20)	(100.00)

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Passif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Provisions pour risques et charges	245 706.75	199 192.54	46 514.21	23.35
Fonds dédiés	129 090.51	125 525.61	3 564.90	2.84
194100 FOND DEDIE PROV PORTAIL	116 360.00	119 360.00	(3 000.00)	(2.51)
194110 FOND DEDIE PARC A CHEVAUX		2 200.00	(2 200.00)	(100.00)
194120 FOND DEDIE AMENAGEMENT SALLE /	1 581.38	1 816.48	(235.10)	(12.94)
194130 FOND DEDIE ESPACE SENSORIEL	2 149.13	2 149.13		
194200 FOND DEDIE POUR DEPART RETRAIT	9 000.00		9 000.00	
Provisions pour risques et charges	116 616.24	73 666.93	42 949.31	58.30
151100 PROV POUR LITIGE		17 476.00	(17 476.00)	(100.00)
158100 PROV DEPART A LA RETRAITE	6 771.13	6 771.13		
158500 Provison pour départ à la retraite	39 984.00	39 984.00		
158800 Autres prov pour charges	60 425.31		60 425.31	
158801 PROVISION POUR DEPART A LA RETF	9 455.80	9 455.80		

Dettes	4 788 533.79	4 158 599.26	629 934.53	15.15
Emprunts obligataires convertibles		11 848.45	(11 848.45)	(100.00)
168800 INTERETS COURUS		11 848.45	(11 848.45)	(100.00)
Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)	2 722 163.79	2 802 178.93	(80 015.14)	(2.86)
164000 EMPRUNT 1000000 INTERE	1 185.93	1 488.04	(302.11)	(20.30)
164100 EMPRUNT CRAM ASTREAU 105.000,00	119 066.28	132 213.13	(13 146.85)	(9.94)
164134 EMPRUNT CRCA 88171301		2 678.04	(2 678.04)	(100.00)
164150 SG Trafic Moulinet	20 500.00		20 500.00	
164200 EMP ALLIANCE ASTREAU 91.400,00€	340 904.47	366 797.20	(25 892.73)	(7.06)
164210 PRET CRCA COMPLT SELF 80 000€	46 071.56	47 914.06	(1 842.50)	(3.85)
164300 EMP CREDIT FONCIER ASTREAU	405 772.96	429 550.64	(23 777.68)	(5.54)
164310 PRET CCF COMPLT ASTREAU 90 000	84 716.35	87 672.85	(2 956.50)	(3.37)
164400 EMPRUNT CRCA SELF	88 121.94	93 703.37	(5 581.43)	(5.96)
164410 PRET COMPLT SELF CRCA	24 571.40	25 554.06	(982.66)	(3.85)
164500 EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULE	16 679.70	20 780.40	(4 100.70)	(19.73)
164810 Emprunt sg traffic roc + rhode	44 000.00		44 000.00	
164815 Emprunt trafic Peyrelune	20 500.00		20 500.00	
164820 EMPRUNT CREDIT COOP VEHICULES	16 679.70	20 780.40	(4 100.70)	(19.73)
164830 EMPRUNT ALLIANCE 240 000 € BEAUV	275 847.44	306 917.69	(31 070.25)	(10.12)
164835 EMPRUNT CDC BEAUVOISIN 385315 €	362 888.50	370 928.05	(8 039.55)	(2.17)
164840 EMP SG FOYERS FONCT.	109 806.29	125 398.01	(15 591.72)	(12.43)
164860 EMPRUNT SG VALVERT 152449.02€	460 366.94	489 547.52	(29 180.58)	(5.96)

Détail des comptes - Passif

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
164865	EMP SG STUDIO VAUVERT 39000€		2 679.98	(2 679.98)	(100.00)
164870	EMPRUNT TOURETTE 152.449,00€	110 998.49	119 339.66	(8 341.17)	(6.99)
164880	EMPRUNT ALLIANCE TOURETTE 30.41	23 625.22	13 774.65	9 850.57	71.51
164890	EMP AIAC RHODE	31 872.61	24 640.23	7 232.38	29.35
164895	EMPRUNT RHODE SG 152500€	80 271.33	90 485.78	(10 214.45)	(11.29)
164900	EMPRUNT CRCA RHODE 34 000 €	27 492.55	29 335.17	(1 842.62)	(6.28)
168800	INTERETS COURUS	10 486.92		10 486.92	
518600	Intérêts courus à payer	(262.79)		(262.79)	
Emprunts et dettes financières		60 679.83	62 983.01	(2 303.18)	(3.66)
167000	PRET CRAM	5 262.40		5 262.40	
167710	PRET CRAM N°1 TRAVAUX	12 002.78	14 002.91	(2 000.13)	(14.28)
167730	EMPRUNT CRAM N°3	20 044.18	22 271.00	(2 226.82)	(10.00)
167750	PRET CRAM N°2 TRAVAUX	23 370.47	26 709.10	(3 338.63)	(12.50)
Dettes fournisseurs		229 190.83	153 630.82	75 560.01	49.18
Dettes fiscales et sociales		1 006 815.76	1 054 762.65	(47 946.89)	(4.55)
421100	SALAIRES NETS	1 936.99	486.89	1 450.10	297.83
422100	CE OEUVRES SOCIALES 1.25%	11 657.57	12 698.79	(1 041.22)	(8.20)
422101	NP OEUVRES SOCIALES 1.25%	983.34	1 066.29	(82.95)	(7.78)
422105	CE PART PATRONALE 10%	3 746.05	3 560.01	186.04	5.23
422106	CE PART PATRONALE 10% NP	48.36	11.84	36.52	308.45
422200	POURBOIRES	3 700.94	1 785.20	1 915.74	107.31
422300	CE FRAIS DE GESTION 0.20%	1 848.57	2 018.22	(169.65)	(8.41)
422301	NP FRAIS DE GESTION 0.20%	157.36	170.64	(13.28)	(7.78)
425000	NET A PAYER	8 490.57		8 490.57	
427000	PERSONNEL - SAISIES	1 500.00	919.42	580.58	63.15
428000	INDEMNITES JOURNALIERES	12 838.65	10 181.63	2 657.02	26.10
428125	PROV HEURES DUES	59 667.75	55 914.74	3 753.01	6.71
428200	PROVISION CONGES PAYES	234 445.74	235 914.23	(1 468.49)	(0.62)
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	1 016.45	13 366.51	(12 350.06)	(92.40)
431000	U R S S A F	39 937.00	50 824.00	(10 887.00)	(21.42)
435000	COTISATIONS MSA	257 186.57	262 230.39	(5 033.82)	(1.92)
435001	MSA NON PERMANENT	18 846.24	23 857.73	(5 011.49)	(21.01)
435100	MUTUELLE FAMILLE	16 910.82	14 545.73	2 365.09	16.26
435101	MUTUELLE SALARIE	216.87		216.87	
437300	CPM RETRAITE	5 774.80	6 817.08	(1 042.18)	(15.29)
437320	COTISATIONS CCPMA	55 115.46	62 932.92	(7 817.46)	(12.42)
437321	NP CCPMA	2 076.77	2 252.77	(176.00)	(7.81)
437400	ASSEDIC	6 541.00	8 664.00	(2 123.00)	(24.50)
437500	CIMTESE	1 033.45	926.40	107.05	11.56

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Passif

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
437810 Promofaf - Formation professionnell	12 815.99	15 180.86	(2 364.87)	(15.58)
437820 PROMOFAF	43 162.88	46 493.82	(3 330.94)	(7.16)
438125 PROV CH/HEURES DUES	27 319.36	30 753.10	(3 433.74)	(11.17)
438200 CHARGES S/ PROVISION CONGES PA	128 824.66	129 689.71	(865.05)	(0.67)
438600 CHARGE SOCIALE A PAYER	583.14	7 675.06	(7 091.92)	(92.40)
443800 EFFORT CONSTRUCTION	14 887.79	13 303.21	1 584.58	11.91
443801 NP 1% LOGEMENT		1 811.58	(1 811.58)	(100.00)
445500 TVA A DECAISSER	3 346.00	4 398.00	(1 052.00)	(23.92)
445630 TVA A RECUPERER	894.94		894.94	
445700 TVA COLLECTEE 19.6%		0.33	(0.33)	(100.00)
445710 TVA COLLECTEE 5.5%	52.58	0.25	52.33	20 932.00
445870 Taxes sur le chiffre d'affaires sur	490.00	203.33	286.67	140.99
447100 TAXE SUR SALAIRES	27 545.00	34 048.47	(6 503.47)	(19.10)
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	1 170.00		1 170.00	
447200 TAXE DE SEJOUR	36.00	59.50	(23.50)	(39.50)
Dettes sur Immobilisations	1 915.86	31 200.53	(29 284.67)	(93.86)
404000 Fms d'immobilisations	773.00	30 057.67	(29 284.67)	(97.43)
404100 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 142.86	1 142.86		
Autres dettes	767 767.72	41 994.87	725 772.85	1 728.24
411100 Clients Caisse Sécu AAS	714 568.60		714 568.60	
411300 REGUL FACTURATION 2003	4 611.36	4 611.36		
411400 CLIENTS- Régul 2004	32 348.20	32 348.20		
411500 CLIENT-Régul 2005	141.22	141.22		
419800 CLIENT AVOIR A ETABLIR		109.01	(109.01)	(100.00)
467000 CPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	2 177.59	1 126.54	1 051.05	93.30
467100 Assoc Sésame Autisme LR	3 321.90	2 181.94	1 139.96	52.25
467300 CHQ CAUTION TRAVAUX ASTREAU	1 630.00	1 476.60	153.40	10.39
467700 Assoc / FAM St Mamert	330.00		330.00	
468600 CHARGES A PAYER	8 638.85		8 638.85	

Comptes de régularisations	3 266.01	6 330.66	(3 064.65)	(48.41)
Produits constatés d'avance	3 266.01	6 330.66	(3 064.65)	(48.41)
487000 PRODUIT CONSTATE D'AVA	3 266.01	6 330.66	(3 064.65)	(48.41)

TOTAL PASSIF	7 117 416.24	6 124 328.92	993 087.32	16.22
---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	--------------

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

**COMPTES DE
RESULTAT**

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	31/12/10	31/12/09
Ventes de marchandises	536 252		536 252	585 793
Production vendue de biens	5 573		5 573	5 898
Production vendue de services	363 028		363 028	333 807
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	904 854		904 854	925 499
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 709	19 127
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			54 697	60 684
Autres produits			8 356 351	8 429 484
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 348 612	9 434 794
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			201 749	262 456
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			57 484	50 839
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			2 174	(13 512)
Autres achats et charges externes			1 371 514	1 274 638
			<u>1 632 922</u>	<u>1 574 421</u>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			460 039	475 714
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 658 085	4 676 220
Charges sociales			2 088 540	2 075 646
			<u>6 746 625</u>	<u>6 751 866</u>
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			410 806	420 724
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 853	2 769
Dotations aux provisions pour risques et charges			60 425	
			<u>475 085</u>	<u>423 494</u>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 057	2 090
CHARGES D'EXPLOITATION			9 316 730	9 227 587
RESULTAT D'EXPLOITATION			31 881	207 207

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	31/12/10	31/12/09
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 881	207 207
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	3 555	4 201
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 309	10 377
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	454	527
	<u>3 764</u>	<u>10 905</u>
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	67 511	92 470
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<u>67 511</u>	<u>92 470</u>
RESULTAT FINANCIER	(63 747)	(81 564)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(35 422)	121 441
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 890	26 164
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 735	11 032
Reprises sur provisions et transferts de charges		28 053
	<u>121 625</u>	<u>65 250</u>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 252	6 059
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	783	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 869	11 500
	<u>11 905</u>	<u>17 559</u>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	109 720	47 690
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	9 474 001	9 510 950
TOTAL DES CHARGES	9 399 703	9 341 819
BENEFICE OU PERTE	74 298	169 131

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Charges d'exploitations	9 316 730.96	9 227 587.25	89 143.71	0.97
Achats de marchandises	201 749.09	262 456.17	(60 707.08)	(23.13)
607210 ACHATS SELF	41 443.19	38 382.34	3 060.85	7.97
607215 ACHATS AUBERGE	38 117.57	32 060.53	6 057.04	18.89
607220 ACHATS MAGASIN		47.60	(47.60)	(100.00)
607225 ACHATS POUR PANIERS	1 629.81	1 631.40	(1.59)	(0.10)
607230 ACHATS CHARCUTERIE	10 655.91	18 565.87	(7 909.96)	(42.60)
607235 ACHATS POUR ANCRA		18 767.56	(18 767.56)	(100.00)
607240 ACHATS TELECOM	4 085.38	47 971.10	(43 885.72)	(91.48)
607245 Achats prestations traiteur	2 630.09		2 630.09	
607250 ACHATS PATISSERIE	23 498.25	20 318.84	3 179.41	15.65
607270 ACHATS FAM	2 586.23	1 991.01	595.22	29.90
607280 ACHATS AGRICULTURE	36 697.63	35 076.49	1 621.14	4.62
607290 ACHATS VALVERT	40 317.65	44 478.49	(4 160.84)	(9.35)
607300 ACHATS P,E TELECOM 5,5,		797.99	(797.99)	(100.00)
607310 ACHATS P,E TELECOM 19,6%	87.38	2 366.95	(2 279.57)	(96.31)
Achats de matières premières et autres approvision	57 484.51	50 839.23	6 645.28	13.07
602100 PRODUITS PHARMACEUTIQUE	34 253.66	31 743.27	2 510.59	7.91
602400 COMBUSTIBLE	848.07		848.07	
602510 PRODUITS ENTRETIEN SELF	1 667.07	1 986.06	(318.99)	(16.06)
602515 PRODUITS ENTRETIEN AUBERGE	2 290.28	1 941.27	349.01	17.98
602520 PRODUITS ENTRETIEN CHARCUTERIE	1 219.36	1 052.62	166.74	15.84
602530 PRODUITS ENTRETIEN AGRICULTURE	89.51	222.13	(132.62)	(59.70)
602540 PRODUITS ENTRETIEN PATISSERIE	652.76	500.70	152.06	30.37
602541 Produits entretien gites et chambre	84.25		84.25	
602550 PRODUITS ENTRETIEN VALVERT	1 442.94	920.66	522.28	56.73
602560 PRODUITS ENTRETIEN FAM	20.31	14.81	5.50	37.14
602600 CARBURANT	14 537.88	12 403.56	2 134.32	17.21
602610 LUBRIFIANTS	378.22	54.15	324.07	598.47
Variation de stocks (matières premières et approvis	2 174.20	(13 512.66)	15 686.86	(116.09)
603500 VARIATION DE STOCK	2 174.20	(13 512.66)	15 686.86	(116.09)
Autres achats et charges externes	1 371 514.65	1 274 638.81	96 875.84	7.60
608110 EAU ET ASSAINISSEMENT	25 872.99	18 708.41	7 164.58	38.30
608120 ELECTRICITE	30 206.50	30 892.75	(686.25)	(2.22)
608121 GAZ DE FRANCE	3 399.64	2 217.14	1 182.50	53.33
608122 ELECTRICITE	15 650.18	13 780.43	1 869.75	13.57
608130 CHAUFFAGE	14 253.26	13 625.83	627.45	4.60

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
606210	CARBURANT	39 735.24	37 085.52	2 669.72	7.20
606211	GAZ CITERNE	54 521.53	46 363.61	8 157.92	17.60
606212	FIUUL	3 896.96	5 199.18	(1 302.22)	(25.05)
606220	PRODUITS ENTRETIEN	25 447.74	22 147.33	3 300.41	14.90
606221	PANDEMIE GRIPPALE		932.73	(932.73)	(100.00)
606230	FOURNITURES DIVERSES	12 080.64	18 164.43	(4 103.79)	(25.39)
606231	FOURNITURES ATELIER	4 240.55	1 841.45	2 399.10	130.28
606232	FOURNITURE D ATELIER	434.36		434.36	
606240	FOURN.ADMINISTRATIVES	12 717.99	18 160.86	(5 442.87)	(29.97)
606241	FRS DE BUREAUX	2 986.80	1 968.95	1 017.85	51.70
606242	FRS INFORMATIQUES	577.79	1 755.79	(1 178.00)	(67.09)
606250	FOURNITURES EDUCATIVES ET DE LI	6 568.80	5 801.23	767.57	13.23
606251	HYGIENE SECURITE	100.31	3 772.41	(3 672.10)	(97.34)
606252	FRS EDUCATIF SUR DON	2 397.35	2 757.84	(360.49)	(13.07)
606254	FRS EDUCATIVES - ANIMAUX	839.73	783.91	55.82	7.12
606260	FOURNITURES HOTELIERES	2 339.37	3 818.58	(1 479.21)	(38.74)
606263	FRS HOTELIERES - LINGE DE MAISON	1 506.58	1 484.39	22.19	1.49
606264	FRS HOTELIERE - HYGIENE	327.80	196.39	131.41	66.91
606300	ALIMENTATION	257 872.23	242 543.26	15 328.97	6.32
606310	ALIMENTATION VAUVERT	43 974.24	45 301.46	(1 327.22)	(2.93)
606400	ACHAT FOURNITURE BUREAU	1 162.02	1 005.72	156.30	15.54
606410	FOURNITURES DE BUREAU	3 106.82	132.70	2 974.12	2 241.24
606600	FRAIS D'EMBALLAGE	5 981.03	5 569.85	411.18	7.38
606610	FRAIS DE CONDITIONNEMENT	5 029.34	7 527.16	(2 497.82)	(33.18)
611000	SOUS TRAITANCE GENERALE	4 990.00	2 425.00	2 565.00	105.77
611100	SOUS-TRAITANCE À CARACTÈRE MÉI	4 869.28	5 748.63	(879.35)	(15.30)
611130	FRAIS DE LABORATOIRE	1 116.86	1 669.55	(552.69)	(33.10)
611200	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICI	5 456.75	1 095.82	4 362.93	398.14
611212	Repas Week-end Ext TED NS	1 110.80		1 110.80	
611213	Loisirs Week-end Ext TED NS	1 115.50		1 115.50	
611220	VACANCES SORTIES A L'EXTERIEUR	96 648.70	83 763.77	12 884.93	15.38
611222	REPAS EXTERIEUR	5 001.38	3 094.70	1 906.68	61.61
611223	LOISIR EXTERIEUR	2 657.80	3 534.96	(877.16)	(24.81)
611230	LOISIRS SPORT	16 069.70	18 015.99	(1 946.29)	(10.80)
611240	ACCUEIL EXTERIEUR	8 854.50	11 938.67	(3 084.17)	(25.83)
611260	ACCOMPAGNEMENT EDUCATIF	2 127.69	2 123.94	3.75	0.18
611800	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	5 000.00	819.50	4 180.50	510.13
611900	PRESTATIONS DIVERS	22 312.13	14 690.25	7 621.88	51.88
612200	CREDIT BAIL MOBILIER	8 938.56	7 807.20	1 131.36	14.49
613000	Location	3.71		3.71	
613200	LOCATION IMMOBILIERE	151 963.28	143 386.65	8 576.63	5.98
613210	LOCATION BUREAUX	12 989.70	10 481.34	2 508.36	23.93

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
613220	LOCATION BUREAUX	4 129.90	3 368.78	761.12	22.59
613500	LOCATION MOBILIERE	23 076.01	11 466.98	11 609.03	101.24
613510	LOCATION MACHINE CB	504.00	504.00		
613520	LOCATION DE MATERIEL	1 448.49	24.62	1 423.87	5 783.39
613530	LOCATION VEHICULE	4 943.70	6 166.46	(1 222.76)	(19.83)
613580	Locations longue durée	18 005.59		18 005.59	
615100	ENTRETIEN ET REPARATION	730.00	2 812.09	(2 082.09)	(74.04)
615200	ENT ET REPAR S/BIENS IMMOBILIERS	24 351.21	28 698.76	(4 345.55)	(15.14)
615210	ENTRET. ESPACES VERTS	534.70	2 451.07	(1 916.37)	(78.19)
615211	ENTRE ESPACE VERT DON PARENTS		149.89	(149.89)	(100.00)
615220	ENTRETIEN TRAVAUX	26 497.28	5 169.97	21 327.31	412.52
615221	TRAVAUX SUR PROVISION	1 156.30		1 156.30	
615230	ENTRETIEN ET REPARATIONS MOD		18 395.31	(18 395.31)	(100.00)
615500	CONTRAT ENTRETIEN VEHICULE	9 995.74	12 475.11	(2 479.37)	(19.87)
615501	CONTRAT ENTRETIEN MATERIEL DE	2 435.47	5 419.64	(2 984.17)	(55.06)
615502	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICUI	39 006.60	33 386.78	5 619.82	16.83
615520	ENTRETIEN DES VEHICULES	7 384.00	7 761.74	(377.74)	(4.87)
615530	ENTRETIEN MAT. ET MOB. DE BUREA	1 016.03		1 016.03	
615580	ENT ET REPARATION AUTRES MAT E	1 391.55	649.87	741.68	114.13
615581	ENTRETIEN ET REPARATION RBSE R I		369.25	(369.25)	(100.00)
615600	MAINTENANCE	30 868.17	31 926.73	(1 058.56)	(3.32)
615610	ASSISTANCE INFORMATIQUE	6 193.98	5 002.86	1 191.12	23.81
615680	MAINTENANCE MATERIEL INCENDIE	9 558.02	9 281.07	276.95	2.98
616000	ASSURANCES	39 307.48	42 217.56	(2 910.08)	(6.89)
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	4 390.41	4 298.63	91.78	2.14
616300	ASSURANCE VEHICULE	10 999.56	9 488.47	1 511.09	15.93
618100	COTISATIONS	6 757.81	4 803.13	1 954.68	40.70
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	2 221.65	1 828.59	393.06	21.50
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 143.57	1 624.02	519.55	31.99
618400	COTISATIONS	3 686.00	3 806.00	(120.00)	(3.15)
618500	FRAIS COLLOQUE ET MANIFESTATIOI	627.98	728.79	(100.81)	(13.83)
618820	FRAIS FORMATION LOG, COMM,	720.00		720.00	
621000	PERSONNEL EXTERIEUR	187.12		187.12	
621500	PERSONNEL AFFECTER A L'ETS	16 603.52	15 270.68	1 332.84	8.73
622600	HONORAIRES	1 421.88	233.76	1 188.12	508.26
622610	HONORAIRES	3 962.18	1 078.79	2 883.39	267.28
622620	HONORAIRES COMM AUX CPTES	6 079.48	8 276.25	(2 196.77)	(26.54)
622630	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CO	1 554.00	1 595.00	(41.00)	(2.57)
623000	PUBLICITE	4 277.30	2 474.89	1 802.41	72.63
623100	Annonces	743.43		743.43	
623400	CADEAU		99.32	(99.32)	(100.00)
623800	DONS	4 213.60	384.00	3 829.60	997.29

Dominique PONS

Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
623810	DON		2.00	(2.00)	(100.00)
624100	TRANSPORTS DE BIENS	612.95		612.95	
624200	TRANSPORT D'USAGERS	19 771.24	15 008.97	4 762.27	31.73
624201	TRANSPORTS USAGERS - REGULARI	648.42	21 677.22	(21 028.80)	(97.01)
624800	DEMEMAGEMENTS		1 046.50	(1 046.50)	(100.00)
625000	DEPLACEMENTS	3 951.13	2 410.42	1 540.71	63.92
625100	DEPLACEMENTS	21 765.92	21 171.30	594.62	2.81
625200	DEPLACEMENTS CHEFS DE SERVICE	813.68	1 259.01	(445.33)	(35.37)
625300	DEPLACEMENT ACC NIMES	1 679.44	535.12	1 144.32	213.84
625600	MISSIONS	1 708.38	1 116.80	591.58	52.97
625700	Réceptions	6 930.33	6 904.15	26.18	0.38
626100	AFFRANCHISSEMENTS	9 573.16	8 959.61	613.55	6.85
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	21 331.92	21 837.50	(505.58)	(2.32)
626210	LIAISON INFORMATIQUE SPECIALISE	2 031.93	1 997.47	34.46	1.73
626220	FAX TELECOPIE	454.21	397.62	56.59	14.23
626230	INTERNET	9 833.23	7 399.19	2 434.04	32.90
626240	TEL PORTABLE	3 638.07	3 399.90	238.17	7.01
626241	TEL PORTABLE FINANCE AGEFIPH	205.08	205.31	(0.23)	(0.11)
626300	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	54.61	24.45	30.16	123.35
626500	FRAIS DE TELEPHONE	2 090.10	2 100.46	(10.36)	(0.49)
626900	TÉLÉPHONE	1 931.55	1 773.78	157.77	8.89
627000	FRAIS BANCAIRES	1 737.81	1 754.60	(16.79)	(0.96)
627800	COMMISSIONS/CB	2 094.25	1 741.83	352.42	20.23
628800	PRESTATIONS DIVERS	104.00	138.00	(34.00)	(24.64)
628803	FRAIS ABATTAGE ANIMAUX	6 339.38	5 153.46	1 185.92	23.01
628810	PRESTATIONS DE SERVICES	654.00	822.00	(168.00)	(20.44)
Impôts, taxes et versements assimilés		460 039.34	475 714.46	(15 675.12)	(3.30)
631100	TAXE SUR SALAIRES	318 690.17	323 083.47	(4 393.30)	(1.36)
631101	NP TAXES S/SALAIRES	18 898.00	28 932.00	(10 034.00)	(34.68)
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	89 633.04	90 198.58	(565.54)	(0.63)
633301	NP FORMATION PROFESSIONNELLE	11 843.60	13 284.05	(1 440.45)	(10.84)
633400	EFFORT CONSTRUCTION		(369.54)	369.54	(100.00)
635120	TAXES FONCIERES	15 939.03	14 787.00	1 152.03	7.79
637000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	5 029.00	5 683.00	(654.00)	(11.51)
637800	AUTRES TAXES	6.50	115.90	(109.40)	(94.39)
Salaires et traitements		4 658 085.30	4 676 220.67	(18 135.37)	(0.39)
641100	SALAIRES BRUTS	3 640 104.07	3 656 423.12	(16 319.05)	(0.45)
641101	NP SALAIRES BRUTS	127 930.55	122 138.51	5 792.04	4.74
641110	SALAIRES PRODUCTION BRUTS	65 368.17	54 040.63	11 327.54	20.96
641120	PROV REVAL POINT	561 591.66	564 743.72	(3 152.06)	(0.56)

Détail des comptes - Charges

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
641125	PROV HEURES DUES	205.98	(14 885.89)	15 091.87	(101.38)
641160	INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	12 618.89		12 618.89	
641180	IJSS	12 589.68	(1 019.17)	13 608.85	(1 335.29)
641186	Indemnités de rupture conventionnel	3 429.15		3 429.15	
641200	PROVISION CONGES PAYES	(1 468.49)	7 204.03	(8 672.52)	(120.38)
641300	NP SALAIRES BRUTS	203 407.78	273 235.28	(69 827.50)	(25.56)
641500	SALAIRE BRUT PERSONNEL CDD	27 559.17	7 173.30	20 385.87	284.19
641600	Emploi insertion stagiaire	4 748.69	7 167.14	(2 418.45)	(33.74)
Charges sociales		2 088 540.52	2 075 646.02	12 894.50	0.62
645100	Cotisations à l'URSSAF	50 808.99	54 027.36	(3 218.37)	(5.96)
645110	COTISATIONS MSA	1 476 697.54	1 449 849.63	26 847.91	1.85
645111	NP COTISATIONS MSA	146 116.44	159 496.98	(13 380.54)	(8.39)
645112	CHARGES S/PROV CONGES PAYES	1 109.12	1 062.15	46.97	4.42
645118	CHARGES S/IJSS	4 496.45	531.45	3 965.00	746.07
645120	CHARGES S/PROVISION CONGES PAI	(1 492.12)	1 706.44	(3 198.56)	(187.44)
645125	PROV CH/HEURES DUES	113.29	(8 187.22)	8 300.51	(101.38)
645130	COTISATIONS CCPMA	77 507.66	75 383.12	2 124.54	2.82
645131	NP COTISATION CCPMA	23 090.13	17 776.43	5 313.70	29.89
645132	CHARGE SOCIALE CIPC	76 256.72	85 957.83	(9 701.11)	(11.29)
645140	CHARGE SOCIALE ASSEDIC	49 429.57	42 859.47	6 570.10	15.33
645180	CHARGE SOCIAL SUR IJ MSA A RECE	2 375.24	(1 093.48)	3 468.72	(317.22)
645200	CHARGES S/PROVISION CONGES PAI	(482.05)	(957.46)	475.41	(49.65)
645280	COTISATION LOGEMENT		51.00	(51.00)	(100.00)
647100	CE FRAIS DE GESTION	1 717.59	1 716.22	1.37	0.08
647101	NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	255.86	(316.56)	572.42	(180.83)
647400	CE OELVRES SOCIALES 1.25%	31 638.74	31 919.59	(280.85)	(0.88)
647401	NP CE 1.25%	4 372.74	5 592.71	(1 219.97)	(21.81)
647410	CE FRAIS DE GESTION 0.20%	3 269.39	3 336.63	(67.24)	(2.02)
647411	NP CE FRAIS DE GESTION 0.20%	575.41	605.30	(29.89)	(4.94)
647500	CE PART PATRONALE MUTUELLE 10%	7 821.37	6 958.85	862.52	12.39
647501	NP MUTUELLE SALARIE	(268.95)		(268.95)	
647840	OELVRES SOCIALES	12 653.89	12 780.30	(126.41)	(0.99)
647842	PARTICIPATIONS PATRONALE AU MU	1 247.31	1 215.42	31.89	2.62
647843	COMITE D ENTREPRISE	2 084.50	2 044.84	39.66	1.94
648000	FORMATION PROFESSIONNE	8 146.00	16 580.06	(8 434.06)	(50.87)
648100	EDDF frais pédagogique	(1 230.00)		(1 230.00)	
648110	FORMATION SALAIRE EDDF	8 750.21	16 464.52	(7 714.31)	(46.85)
648120	INDEMNITES DE TRANSPOR	984.34	2 440.08	(1 455.74)	(59.66)
648130	Formation - Indemnité de repas	952.88	1 762.15	(809.27)	(45.93)
648140	FRAIS FORMATION HEBERG	467.40	1 591.45	(1 124.05)	(70.63)
648400	SALAIRE ET CHARGE CET	7 533.53	12 320.04	(4 786.51)	(38.85)

Dominique PONSCommissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
648500 GRATIFICATION DE STAGE	11 533.05	4 294.19	7 238.86	168.57
648700 FORMATION DE PERSONNEL	66 708.41	75 876.53	(9 168.12)	(12.08)
648710 Formation s budget	13 299.87		13 299.87	
Dotations sur immobilisations (dotations aux amort	410 806.76	420 724.63	(9 917.87)	(2.36)
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	410 806.76	420 724.63	(9 917.87)	(2.36)
Dotations sur actif circulants : dotations aux provis	3 853.47	2 769.82	1 083.65	39.12
681740 PROV DEPRECIATION CREANCE	3 853.47	2 769.82	1 083.65	39.12
Dotations pour risques et charges : dotations aux p	60 425.31		60 425.31	
681500 DAP POUR RISQUE ET CHARGE D'EXI	60 425.31		60 425.31	
Autres charges	2 057.81	2 090.10	(32.29)	(1.54)
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	2 010.73	1 356.00	654.73	48.28
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3.93	284.63	(280.70)	(98.62)
658200 PECULE		380.00	(380.00)	(100.00)
658800 CHARGES DIVERSE GESTION COURA	43.15	69.47	(26.32)	(37.89)

Opérations en commun	3 555.97	4 201.76	(645.79)	(15.37)
Perte supportée ou bénéfice transféré	3 555.97	4 201.76	(645.79)	(15.37)
655600 COMMISSIONV,TERROIR CEV,	3 555.97	4 201.76	(645.79)	(15.37)

Charges financières	67 511.67	92 470.32	(24 958.65)	(26.99)
Intérêts et charges assimilées	67 511.67	92 470.32	(24 958.65)	(26.99)
681100 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	67 465.24	91 642.37	(24 177.13)	(26.38)
661110 INTERETS EMPRUNT LIAISON ASSOC		768.89	(768.89)	(100.00)
661800 Autres charges d'intérêts	46.43		46.43	
668000 Autre charge financière		59.06	(59.06)	(100.00)

Charges exceptionnelles	11 905.33	17 559.82	(5 654.49)	(32.20)
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 252.16	6 059.82	1 192.34	19.68
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 090.81	1 444.06	1 646.75	114.04
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES	251.60	35.00	216.60	618.86
671800 CHARGES EXCEPT.DE GEST	1 810.61	46.62	1 763.99	3 783.76
671810 REPAS 25 IEME ANNIVERSAIRE		2 880.00	(2 880.00)	(100.00)
672000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR	1 774.67		1 774.67	

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Charges

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
673000 CHARGE D'EXERCICE ANTERIEUR	324.47	1 654.14	(1 329.67)	(80.38)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	783.92		783.92	
675000 VNC ELTS ACTIFS CEDES	783.92		783.92	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et p	3 869.25	11 500.00	(7 630.75)	(66.35)
687420 DOT PROV REGLEMENTE /RENOUVLT	3 869.25	10 000.00	(6 130.75)	(61.31)
689000 DOTATION PROV DEPART A LA RETR.		1 500.00	(1 500.00)	(100.00)
TOTAL CHARGES	9 399 703.93	9 341 819.15	57 884.78	0.62

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Produits

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
Produits d'exploitation	9 348 612.09	9 434 794.94	(86 182.85)	(0.91)
Chiffres d'affaires nets	904 854.03	925 499.05	(20 645.02)	(2.23)
702800 COTISATIONS RÉGIONALES	5 573.00	5 898.00	(325.00)	(5.51)
706100 Mise à dispo travailleurs handicapé	8 475.80		8 475.80	
707000 Ventes de marchandises		39.00	(39.00)	(100.00)
707102 REPAS CANTINE 5,5%	63 430.10	57 466.93	5 963.17	10.38
707103 CHAMBRES D'HOTE	7 547.00	7 698.00	(151.00)	(1.96)
707106 LOCATION GITE	12 517.00	13 079.86	(562.86)	(4.30)
707120 MENUS AUBERGE 19,6	2 263.52	15 030.97	(12 767.45)	(84.94)
707121 REPAS TRAITEUR A EMPORTER	4 958.75	39 837.04	(34 878.29)	(87.55)
707122 CONSOMMATIONS SERVIES 19,6		3 594.63	(3 594.63)	(100.00)
707123 PRESTATION AUBERGE	1 565.21	2 599.47	(1 034.26)	(39.79)
707124 REPAS TRAITEUR SERVIS 19,6%	12 449.05	27 658.86	(15 209.81)	(54.99)
707125 TELEPHONE CHAMBRE 19,6%	41.80	50.16	(8.36)	(16.67)
707126 MENUS AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%	59 732.46	23 771.75	35 960.71	151.27
707127 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 19.6%	5 868.75	3 363.81	2 504.94	74.47
707128 CONSO AUBERGE AU 01.07.09 A 5.5%	2 829.22	1 654.01	1 175.21	71.05
707129 Prestation de location de draps	132.91		132.91	
707130 VENTE VINS ET LIQUEURS	989.55	1 008.16	(18.61)	(1.85)
707205 REPAS FRANCE TELECOM	5 893.38	58 128.87	(52 235.49)	(89.86)
707206 PART,ENT,LA POSTE A REVERS	127.09	1 146.75	(1 019.66)	(88.92)
707225 VENTES PANIERS	11 079.06	7 960.73	3 118.33	39.17
707301 VENTE CHARCUTERIE	21 520.34	25 900.15	(4 379.81)	(16.91)
707401 VENTE JUS DE POMME ET POIRE	4 072.57	3 451.85	620.72	17.98
707402 VENTE VOLAILLE	15 164.96	9 750.51	5 414.45	55.53
707403 VENTES AGNEAUX	8 388.26	17 066.81	(8 678.55)	(50.85)
707404 VENTE BOIS	32 915.18	22 510.21	10 404.97	46.22
707405 PRESTATIONS VALVERT	136 930.04	135 686.69	1 243.35	0.92
707406 VENTES RECOLTE GRAINS ET LUZER	953.53	459.77	493.76	107.39
707408 VENTE RECOLTE AMANDES	611.10	421.04	190.06	45.14
707409 VENTE VIN COOPERATIVE	12 513.43	5 317.45	7 195.98	135.33
707410 REVENTE MATERIAUX	34.87	133.77	(98.90)	(73.93)
707411 VENTES FRUITS ARBO PRADELLE	15.10	1.71	13.39	783.04
707413 HUILE D OLIVES	857.59	391.87	465.72	118.85
707414 VENTE MARAICHAGE VALVERT	9 046.12	8 250.09	796.03	9.65
707415 PRESTATION SPECIALE	400.00	1 700.00	(1 300.00)	(76.47)
707417 VENTE FUMIER		11.37	(11.37)	(100.00)
707418 VENTE BOIS VALVERT	13 376.28	6 464.44	6 911.84	106.92
707420 VENTES MARAICHAGE PRADELLE	386.76	314.91	71.85	22.82
707501 VENTE PATISSERIE 5,5%	44 159.57	37 846.42	6 313.15	16.68

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Produits

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
707505	TRAVAUX BATIMENT	15 636.35	16 063.50	(427.15)	(2.66)
707521	PATISSERIE CHOCOLAT 19,6%	5 219.33	4 926.83	292.50	5.94
707700	RECETTE SNACK GROS DU ROI	12 297.40	14 651.71	(2 354.31)	(16.07)
707710	Recette plage	1 788.46		1 788.46	
707802	PRODUCTION ATELIER FAM	3 892.41	2 696.09	1 196.32	44.37
707803	BOULANGERIE F,A,M 5,5%	4 519.03	4 448.08	70.95	1.60
707850	REFACT,PRIX COUTANT 5,5%		797.99	(797.99)	(100.00)
707852	REFACT,PRIX COUTANT 19,6%	129.38	2 441.35	(2 311.97)	(94.70)
708000	PRODUITS D'ACTIVITE ANNEXE	3 000.50	3 581.95	(581.45)	(16.23)
708100	REVERSEMENT REPAS	80 845.63	78 596.35	2 249.28	2.86
708101	PARTICIPATION RESIDENTS PISCINE	2 803.00	2 531.50	271.50	10.72
708102	PART RESIDENTS SALTO	1 562.00	1 435.00	127.00	8.85
708103	PART LUDOTHEQUE RESIDENTS	2 415.00	2 348.00	67.00	2.85
708104	PARTICIPATION CONGES RESIDENTS	16 040.00	15 619.50	420.50	2.69
708105	PARTICIPATION RESIDENTS LUDOTHI	1 495.00	352.50	1 142.50	324.11
708106	Participation résident Gymnastique	305.00		305.00	
708107	Participation résident Escalade	144.00		144.00	
708108	PARTICIPATIONS RESIDENTS VACAN	23 695.77	16 822.74	6 873.03	40.86
708110	REVERSEMENT TRANSPORT	4 580.00	4 857.53	(297.53)	(6.13)
708120	Transports résidents	40.00		40.00	
708200	VIREMENTS APL	200 878.51	202 611.72	(1 733.21)	(0.86)
708800	AUTRES PRODUITS ACTIVITES	16 767.91	5 050.65	11 717.26	232.00
Subventions d'exploitation		32 708.68	19 127.07	13 582.61	71.01
740000	Subventions d'exploitation	7 250.00	7 740.00	(490.00)	(6.33)
740100	indemnité tuteur apprenti	1 260.00		1 260.00	
741000	SUBVENTION AGEFIPH	9 688.44	2 613.00	7 075.44	270.78
741800	SUBVENTION RECUE	12 911.24	8 774.07	4 137.17	47.15
748800	Aides AGEFIPH	1 600.00		1 600.00	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert		54 697.18	60 684.28	(5 987.10)	(9.87)
781500	REPRISE PROV POUR RISQUE ET CH	17 476.00		17 476.00	
781740	REPRISE PROV DEPRECIATION CREA	549.10	1 256.50	(707.40)	(56.30)
791000	Transfert de charges d'exploitation	36 672.08	59 427.78	(22 755.70)	(38.29)
Autres produits		8 356 351.20	8 429 484.54	(73 133.34)	(0.87)
731200	PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT	1 966 586.76	1 934 280.03	32 286.73	1.67
731300	PRIX DE JOURNEE	1 698 830.63	1 687 744.59	11 086.04	0.66
731301	Forfait CPAM Gard	778 233.07	881 987.39	(103 754.32)	(11.76)
731303	Forfait MGEN Gard	17 696.70	16 882.17	814.53	4.82
731305	Forfait CPAM Hérault	383 650.88	402 371.08	(18 820.20)	(4.68)
731306	Forfait MFP Hérault	24 541.65	12 164.70	12 376.95	101.74

Dominique PONSCommissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Produits

		12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
731307	Forfait MGEN Hérault	46 245.15	57 170.18	(10 925.03)	(19.11)
731309	Forfait RAM PL		2 138.45	(2 138.45)	(100.00)
731311	Forfait RAM LR	32 655.47	18 696.18	13 959.29	74.66
731313	Forfait MGP	13 522.95	14 042.44	(519.49)	(3.70)
731316	FORFAITS MNH	10 918.98	15 514.27	(4 595.29)	(29.62)
731317	FORFAITS CPAM VAUCLUSE	14 858.55	21 479.73	(6 621.18)	(30.83)
731318	FORFAITS MSA HERAULT	29 049.30	22 745.80	6 303.50	27.71
731319	FORFAITS CPAM BEZIERS	38 398.50	31 819.85	6 578.65	20.67
731320	Forfait MUTUELLES DU SOLEIL	26 060.93		26 060.93	
731321	Forfait MNH Vaucluse	21 135.42		21 135.42	
731500	FORFAIT SOINS	622 146.00	620 366.00	1 780.00	0.29
731600	DOTATION GLOBALE	1 662 980.04	1 690 177.34	(27 197.30)	(1.61)
750000	DONS RECUS	12 365.88	14 259.51	(1 893.63)	(13.28)
750100	DON À REVERSER À AAS	300.00		300.00	
750200	DON A REVERSER AU FAM	5 060.00		5 060.00	
750300	DON A REVERSER AU CAT	53 333.00		53 333.00	
750400	DON A REVERSER FH	10 219.90		10 219.90	
750500	DON À REVERSER LA PRADELLE	1 100.00		1 100.00	
750600	Don à reverser FAM Pouzols	50.00		50.00	
750700	Don à reverser FAM St Mamert	330.00		330.00	
751100	DONS PAR ABANDON DE CRÉANCES	11 264.00	10 598.00	666.00	6.28
754100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	43 404.13	68 482.41	(25 078.28)	(36.62)
758000	Produits divers de gestion courante	111.50	4 533.43	(4 421.93)	(97.54)
758100	REMBOURSEMENT FORMATION PROI	18 521.98	34 314.53	(15 792.55)	(46.02)
758110	PARTICIPATION VACANCES	5 707.00	5 823.00	(116.00)	(1.99)
758111	PETIT JOURNAL	281.78	(2.70)	284.48	(10 536.30)
758120	PARTICIPATION LOISIRS EXCEPTIONI		160.00	(160.00)	(100.00)
758340	Rbst EDDF formation	1 698.77	473.60	1 225.17	258.69
758341	PROVISION FORMATION EDDF	1 487.16		1 487.16	
758350	COMPLEMENT DE REMUNERATION	762 644.21	769 359.61	(6 715.40)	(0.87)
758380	REMB.CNASEA	5 164.01	17 326.45	(12 162.44)	(70.20)
758370	REVERSEMENT CNASEA	87 527.93	54 066.80	33 461.13	61.89
758380	AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRA	3 000.00	5 500.00	(2 500.00)	(45.45)
758390	Rbst Pôle emploi	80.00		80.00	
758800	AUTRES PRODUITS DIVERS GESTION	2 414.18	3 896.03	(1 481.85)	(38.03)
758810	LOYER RESIDENTS	5 367.32	4 281.84	1 085.48	25.35
758820	SUB SUIVI FAMILLES ACCUEIL	3 057.00	5 614.65	(2 557.65)	(45.55)
758880	REMBOURSEMENT ASSURANCE	4 863.37	1 217.18	3 646.19	299.56
759510	REVERSEMENT DON AAS	(300.00)		(300.00)	
759520	Reversement don FAM Pradelle	(5 060.00)		(5 060.00)	
759530	REVERSEMENT DON CAT PRADELLE	(53 333.00)		(53 333.00)	
759540	REVERSEMENT DON FH	(10 219.90)		(10 219.90)	

Dominique PONS

Commissaire aux Comptes

Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Détail des comptes - Produits

	12/2010	12/2009	Variation	% n/n-1
759550 Reversement don sessad l'ombrelle	(1 100.00)		(1 100.00)	
759600 Reversement don FAM Pouzolles	(50.00)		(50.00)	
759700 Reversement FAM St Mamert	(330.00)		(330.00)	
Produits financiers	3 764.27	10 905.41	(7 141.14)	(65.48)
Autres intérêts et produits assimilés	3 309.49	10 377.95	(7 068.46)	(68.11)
764000 REVENU DES VMP	3 212.38	1 550.78	1 661.60	107.15
768000 PRODUIT FINANCIER	97.11	8 827.17	(8 730.06)	(98.90)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de	454.78	527.46	(72.68)	(13.78)
767000 PRODUIT SUR CESSION VMP	454.78	527.46	(72.68)	(13.78)
Produits exceptionnels	121 625.58	65 250.34	56 375.24	86.40
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	92 890.58	26 164.54	66 726.04	255.02
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS/OP GES1	46 124.87	121.96	46 002.91	37 719.67
771100 Produits exceptionnels	0.02		0.02	
771300 DONS	7 400.00	8 086.52	(686.52)	(8.49)
771310 Don divers	820.00		820.00	
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 192.56	416.18	1 776.38	426.83
771810 PRODUITS REPAS 25 IEME ANNIVERS		465.00	(465.00)	(100.00)
771850 Dons exceptionnels	17 000.00		17 000.00	
772000 PRODUITS /EXERCICE ANTERIEUR	16 973.78	11 077.22	5 896.56	53.23
773000 PRODUITS D'EXERCICE ANTERIEURS	2 379.35	5 997.66	(3 618.31)	(60.33)
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 735.00	11 032.00	17 703.00	160.47
775000 PRODUIT/CESSION ELTS ACTIF	18 931.00	600.00	18 331.00	3 055.17
778000 DONS	9 804.00	10 432.00	(628.00)	(6.02)
Reprises sur provisions et transferts de charges		28 053.80	(28 053.80)	(100.00)
789000 REPRISE FOND DEDIE		26 170.28	(26 170.28)	(100.00)
789210 REPRISE FD DEDIE TVX BUREAU		1 883.52	(1 883.52)	(100.00)
TOTAL PRODUITS	9 474 001.94	9 510 950.69	(36 948.75)	(0.39)

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

ANNEXE

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Règles et méthodes comptables

(code du commerce articles 9 et 11 – Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983- articles 7,21,24 début 24-1°,24-2° et 24-3°)

I- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

II- ELEMENTS SIGNIFICATIFS COMPLEMENTAIRES

Les amortissements ont été calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Pour l'établissement accueil adolescents Sésame, l'arrêté de tarification N° 2010-299-25 du 26/10/2010 de l'ARS du Languedoc Roussillon a été pris tardivement fixant une valeur de forfait moyen sur l'année 2010. Un indu a été calculé pour un montant de 714 569 euros afin de respecter les autorisations budgétaires, bien que l'arrêté mentionne une date de mise en œuvre de ce tarif au 01/11/2010.

Les établissements du pôle adulte ont perçu courant 2010 des montants de la MSA du Gard qui demeurent à ce jour injustifiés. Nous avons constitué une provision pour risques d'un montant de 60 425,31 € qui se répartie de la manière suivante :

	Entreprise	ESAT	FAM Hébergement	FAM Soins	Foyer Hébergement	total
2007					240,03	240,03
2008					8464,87	8464,87
2009	14454,18	2845,73	10183,41	5040,33	19196,76	51720,41
total	14454,18	2845,73	10183,41	5040,33	27901,66	60425,31

III- CHANGEMENT DE METHODE

- Néant

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

IV- ENGAGEMENTS HORS BILAN

Différence entre la valeur dotée et la valeur réelle d'une provision : Voir Annexe

Hypothèques et cautions données : Voir tableau en annexe

Par délibération du conseil municipal de la commune de Pouzolles en date du 15/09/2009 et acte notarié du 3/11/2010, les terrains cadastrés B412, B674, B675, B428 pour une superficie de 15.938 m² d'une valeur de 210 382 euros ont été cédés pour l'euro symbolique à l'Association Sésame Autisme Languedoc pour la construction d'un Foyer d'accueil Médicalisé.

Ces terrains ont été comptabilisés en 2010 à l'actif pour leur valeur vénale (210 382 €) ; la contrepartie a été comptabilisée en « apport sans droit de reprise » dans les fonds associatifs.

Afin d'augmenter la lisibilité du compte administratif de l'établissement Accueil adolescents Sésame, les charges du groupe II font l'objet d'une atténuation par les produits correspondants.

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

IMMOBILISATIONS Conso 2010

RUBRIQUES	Valeur Brute début exercice	Augmentation par réévaluation	Acquisitions apport création virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	0		0
Autres immobilisations incorporelles	4 540		0
	0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	353 271		216 160
	40 551		0
Construction sur sol propre	3 783 159		3 060
Construction sur sol d'autrui	0		0
Constructions installations générales	1 448 162		4 741
Installations techniques et outillage industriel	441 001		25 035
Installations générales agencement et divers	374 664		14 383
Matériel de transport	598 546		66 524
	83 055		2 967
Matériel de bureau informatique et mobilier	465 122		12 104
Emballages récupérables et divers	0		0
Immobilisations corporelles en cours	4 099		0
Avances et acomptes	0		0
	7 591 630		344 874
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mises en équivalence	0		0
Autres participations	3 850		150
Autres titres immobilisés	525		0
Prêts et autres immobilisations financières	199 160		18 940
	203 535	0	19 090
TOTAL GENERAL	7 799 705	0	364 064

RUBRIQUES	Diminutions par virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, de recherche et développement	0	0	0	
Autres immobilisations incorporelles	0	0	4 540	
	0	0	0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	0	10 200	559 231	
	0	0	40 551	
Construction sur sol propre	0	0	3 786 219	
Construction sur sol d'autrui	0	0	0	
Constructions installations générales	0	11 962	1 440 941	
Installations techniques et outillage industriel	0	15 676	450 360	
Installations générales agencement et divers	0	833	388 214	
Matériel de transport	0	95 639	569 431	
	0	12 334	73 688	
Matériel de bureau informatique et mobilier	0	3 247	473 979	
Emballages récupérables et divers	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours	4 099	0	0	
Avances et acomptes	0	0	0	
	4 099	149 891	7 782 614	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations mises en équivalence		0	0	
Autres participations		0	4 000	
Autres titres immobilisés		0	525	
Prêts et autres immobilisations financières		760	217 340	
	0	760	221 865	
TOTAL GENERAL	4 099	150 651	8 009 019	

Dominique POINS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Etat des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31 décembre	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31 décembre	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations	3 236,00		3 236,00	Emprunts obligataires convertibles (1)				
Prêts (1)	179 908,00		179 908,00	Autres emprunts obligataires (1)				
Autres immobilisations financières	35 065,00		35 065,00	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 783 103,93	232 074,28	845 549,68	1 705 476,11
				Emprunts et dettes financières divers (1)				
Créances de l'actif circulant :								
Créances clients et comptes rattachés	871 855,90	871 855,90		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 189,91	229 189,91		
Autres créances clients				Personnel et comptes rattachés	342 038,34	342 038,34		
Personnel et comptes rattachés	9 335,32	9 335,32		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	616 355,11	616 355,11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 191,44	5 191,44		Etat et autres collectivités publiques	48 422,31	48 422,31		
Etat et autres collectivités publiques	8 852,60	8 852,60		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 915,00	1 915,00		
Autres	178 025,57	178 025,57		Autres dettes	767 767,72	767 767,72		
Charges constatées d'avance	17 377,30	17 377,30		Produits constatés d'avance	3 266,01	3 266,01		
TOTAL	1 308 847,13	1 090 638,13	218 209,00	TOTAUX	4 792 058,33	2 241 028,68	845 549,68	1 705 476,11
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 564,00			(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	106 912,00			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	197 556,08			
				(2) Dontenvers les sociétaires				

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

4.3.3. Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre 2009	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2010	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)-(3)	
Réserves de compensation					
10686	des déficits d'exploitation	379 671,84	0,00	34 853,25	344 818,59
10687	des charges d'amortissement	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions réglementées					
141	déstinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	177 599,05	0,00	0,00	177 599,05
142	pour renouvellement des immobilisations	10 000,00	2 369,25	0,00	12 369,25
145	Amortissement dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
14861	réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
14862	réserves des plus values nettes d'actif circulant	6 526,50	0,00	0,00	6 526,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges					
151	Provisions pour risques	17 476,00	0,00	17 476,00	0,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158	Autres provisions pour charges	56 190,93	60 425,31	0,00	116 616,24
		0,00	0,00	0,00	0,00
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations	0,00	765,00	0,00	765,00
39	Dépréciation des stocks et encours	0,00	0,00	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers	3 451,17	3 088,47	549,10	5 990,54
59	Dépréciation des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés					
194	sur subventions de fonctionnement	116 360,00	9 000,00	0,00	125 360,00
195	sur dons manuels affectés	9 165,61	0,00	5 435,10	3 730,51
197	sur legs et donations affectés	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		776 441,10	77 148,03	58 313,45	795 275,68

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Association Sésame Autisme Languedoc

Garanties données et reçues au 31/12/2010

Emprunt			Dernière échéance	Kal restant du au 31/12/2010	Engagement donnée	Engagement reçu
Banque	Lieu	Durée				
Dexia	Fons sur Lussan	25 ans	déc.-32	396 000,00	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Société Générale	Juvignac	10 ans	févr.-10	0,00	Néant	Néant
Société Générale	Juvignac	15 ans	juin-14	47 437,62	Privilège de prêteur de denier sur le bien financé	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	15 ans	janv.-23	16 080,26	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-16	12 002,78	cautionnement hypothécaire	Néant
CRAM	Juvignac	20 ans	déc.-19	20 044,17	Néant	Néant
CRAM	Vauvert	20 ans	déc.-17	23 370,45	cautionnement hypothécaire	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	15 ans	janv.-26	11 912,00	Néant	Néant
Société Générale	Fons sur Lussan	4 ans	janv.-15	10 000,00	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	mai-19	33 159,77	Néant	Néant
Crédit Agricole	Vauvert	15 ans	août-19	101 939,62	Engagement d'affectation hypothécaire	Néant
Crédit Agricole		12 ans	déc.-10	0,00		Néant
CRAM		20 ans	oct.-13	5 262,40	inscription hypothèque	Néant
Société Générale		5 ans	janv.-10	0,00	Néant	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	165 229,61	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	46 071,56	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole		10 ans	déc.-14	79 176,93	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Vauvert	15 ans	sept.-23	62 368,67	Fonds de garantie FGMOSS 2100€	Néant
CRAM	St jean du Gard	20 ans	oct.-24	73 500,00	Hypothèque	Néant
Société Générale	Saumane	4 ans	janv.-15	20 500,00	Néant	Néant
Alliance	St jean du Gard	20 ans	déc.-24	65 870,16	Hypothèque	Néant
Crédit foncier	St jean du Gard	20 ans	oct.-25	405 772,96	Affectation hypothécaire au droit au bail emphyteotique	Néant
CCF	St jean du Gard	30 ans	juin-37	84 716,35	Garantie hypothécaire de 2ième rang	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	févr.-25	88 121,94	Garantie hypothécaire	Néant
Crédit Agricole	Saumane	20 ans	juin-27	24 571,40	garantie hypothécaire	Néant
Crédit Coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	16 679,70	Fonds de garantie FGMOSS 653.52€	Néant
Société Générale	Vauvert/Saumane	4 ans	janv.-15	44 000,00	Néant	Néant
Société Générale	Saumane	4 ans	janv.-15	20 500,00	Néant	Néant
credit coopératif	Saumane	5 ans	juin-14	16 679,70	Fonds de garantie FGMOSS 653.32€	Néant
Alliance	Beauvoisin	25 ans	déc.-30	196 670,51	Hypothèque 1er rang	Néant
CDC	Beauvoisin	35 ans	juil.-41	362 888,50		Garantie CGGard pour 75% et Communauté Petite Camargue 25%
Société Générale	Vauvert	15 ans	oct.-15	64 366,94	Garantie privilège preteurs de deniers sur l'habitation	Néant
Société Générale	Vauvert	7 ans	mai-10	0,00	Néant	Néant
	Saumane	20 ans	avr.-21	94 918,23		Garantie depart du Gard 75% et Commune de Saumane 25%
Alliance	Saumane	15 ans	juin-16	11 713,22	Hypothèque	Néant
Alliance	St jean du Gard	12,5 ans	oct.-17	21 872,61		Caution commune St Jean du Gard
Société Générale	St jean du Gard	15 ans	mai-17	80 271,33	Hypothèque conventionnelle sur l'immeuble	Néant
Crédit Agricole	St jean du Gard	15 ans	mars-22	27 492,55	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	sept.-13	12 406,51	Néant	Néant
Crédit Coopératif	Juvignac	5 ans	déc.-14	7 865,08	Néant	Néant

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Relevé des écritures de compte de résultat interne à l'association

motif	Etablissement d'origine	compte débité	Etablissement de destination	compte crédité	montant
prestation menage foyer	foyer hebergement	611800	esat entreprise	707405	5 000,00
don à reverser AAS	Association	759510	Association	750100	300,00
don à reverser FAM	Association	759520	Association	750200	5 060,00
don à reverser CAT	Association	759530	Association	750300	53 333,00
don à reverser FH	Association	759540	Association	750400	10 219,90
don à reverser SESSAD	Association	759550	Association	750500	1 100,00
don à reverser FAM Pouzolles	Association	759600	Association	750600	50,00
don à reverser FAM St Mamert	Association	759700	Association	750700	330,00
Repas Self	ESAT Etat	606300	esat entreprise	707102	40 013,00
Repas Self	FAM H	606300	esat entreprise	707102	22 680,00
Prestation de direction	Sessad Ombrelle	621500	Foyer hébergement	64	4 044,20
Prestation de direction	Sessad Ombrelle	621500	Accueil Adolescents Sésame	64	2 165,92
Prestation administrative	Sessad Ombrelle	621500	Accueil Adolescents Sésame	64	10 393,40

Dominique FONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,
- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

Euros	31/12/2010	31/12/2009
Résultat des activités réglementées (1)	64 626 €	163 070 €
Résultat de la gestion libre	9 672 €	6 062 €
Résultat net	74 298 €	169 132 €

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

Euros	31/12/2010
Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1)	64 626
Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :	
Charges exceptionnelles non opposables	783
Variation dette pour congés à payer	-2 775
Report de déficits antérieurs	- 113,094
Report d'excédents antérieurs	34 862
Autres (montants non significatifs)	
Résultat des activités réglementées (comptes administratifs)	-15 599

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES

Les engagements en terme d'indemnités de fin de carrière peuvent être estimés à = 501 212 €

Il s'agit d'une Dette actuarielle

Compte tenu des paramètres et hypothèses retenus suivants:

• Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires est :

1,53% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle enfance

2,50% Constant pour les catégories Cadres et Non cadres des établissements du pôle adulte

• Paramètres sociaux :

Le départ est prévu , sauf dérogation individuelle, à :

63 ou 65 ans pour la catégorie Cadres selon l'année de naissance

60 ou 62 ans pour la catégorie Non cadres selon l'année de naissance

Le taux de rotation retenu est :

3 % constant pour la catégorie Cadres

4 % constant pour la catégorie Non cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

.. 50 % pour la catégorie Cadres

.. 50 % pour la catégorie Non cadres

.. Le départ intervient à l'initiative du salarié.

• Paramètres techniques :

.. L'année des calculs retenue est 2010.

.. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH00-02(vie) & TF 00-02 (vie)

.. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La Provision pour départ à la retraite comptabilisée est restée inchangé conformément aux autorisations budgétaires pour un montant de 56 190,93 euros

Rémunération des dirigeants

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous communiquons les informations suivantes :

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : 135 501 euros bruts.

Droits individuels à la formation

Le nombre total d'heures acquises au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève au 31/12/2010 à 9 659 heures

Dominique PONS
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de
la Cour d'Appel de NIMES

RESULTATS 2010

	Etablissements conventionnés							Ets non conventionnés		
	ESAT	FH	FAM H	FAM S	SAVS	Socoad	ACCUEIL ADD	ENTREPRISE (BAPC ESAT)	ASSOC	CONSOLIDE
RESULTAT COMPTABLE	28 206	931	14 442	33 798	31 195	-3 598	-64 300	23 955	9 672	74 298
Ecart sur amortissement sur l'application de la CRC2002-10										0
Reprise prov pour travaux non comptabilisés										0
résultat incorporé au budget 2010	-43 031	-39 412	-1 791		-28 861	13 000	21 862			-78 233
Provisions CP non comptabilisées	3 126	2 373	-1 518	4 375	-4 205	-344	-6 583			-2 775
Autres dépenses non opposables			3 629		-2 846					783
RESULTAT du Compto Administratif A AFFECTER	-11 699	-36 108	14 762	38 171	-4 717	9 058	-49 021	23 955	9 672	-5 927
PROPOSITION D'AFFECTATION Résultat comptable										
Report à nouveau sur écart avec CA										0
Report à nouveau	-11 699	-36 108			-4 717	3 058		23 955	9 672	-15 839
Réservo de compensation			14 762	38 171		5 000	-49 021			8 912
Réservo de trésorerie										0
Réservo d'investissement						1 000				1 000
TOTAL AFFECTATION	-11 699	-36 108	14 762	38 171	-4 717	9 058	-49 021	23 955	9 672	-5 926

Dominique PONS
 Commissaire aux Comptes
 Inscrit auprès de
 la Cour d'Appel de NIMES