

**OSER**

Prévention spécialisée  
110 Place de l'Agora

91000 EVRY

**Comptes annuels au 31/12/2010**

Siret : 48175362200028

Code APE : 913EB

## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents liminaires</b>		
Attestation		3
<b>Documents de synthèse</b>		
Bilan		5
Compte de résultat		7
<b>Annexe</b>		
<b>Notes sur l'actif</b>		10
Immobilisations	31	10
Stocks	32	13
<b>Notes sur le passif</b>		13
Fonds associatifs et réserves	40	13
Autres informations	60	13
<b>Détail des postes</b>		
<b>Actif</b>		16
Immobilisations	31	16
Avances et acomptes versés	33	16
Créances	34	16
Divers	35	17
Comptes de régularisation actif	36	17
<b>Passif</b>		18
Fonds associatifs et réserves	40	18
Dettes	43	18
Comptes de régularisation passif	44	19
<b>Compte de résultat</b>		19
Produits d'exploitation	50	19
Charges d'exploitation	51	20
Produits financiers	53	22
Produits exceptionnels	55	23
Charges exceptionnelles	56	23
<b>Documents de gestion</b>		
Soldes intermédiaires de gestion		25

**Documents liminaires**

**ATTESTATION**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **OSER** pour l'exercice du **01/01/2010 au 31/12/2010** et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 28/06/2005 (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan .....	<b>414 498 Euros</b>
Chiffre d'affaires .....	<b>Euros</b>
Résultat net comptable .....	<b>9 896 Euros</b>

Fait à VILLEMORISSON SUR ORGE  
le 15/03/2011

Laurent DUCHATEL  
Expert Comptable

**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2010	31/12/2009			
			Brut 1	Amortissements □ dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		4 448,26	2 009,83	2 438,43	507,42
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			74 182,08	53 100,48	21 081,60
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		649,40		649,40	630,49	
<b>Total (I)</b>			<b>79 279,74</b>	<b>55 110,31</b>	<b>24 169,43</b>	<b>12 057,51</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33		506,17		506,17	239,92
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés					33 502,00
		Comptes affiliés	34				
Autres créances		13 696,78			13 696,78	30 832,86	
V.M.P		364 925,32			364 925,32	349 271,77	
DIVERS	Instrument de trésorerie	35					
	Disponibilités		9 185,12		9 185,12	30 554,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	2 015,12		2 015,12	3 453,95	
	<b>Total (II)</b>		<b>390 328,51</b>		<b>390 328,51</b>	<b>447 855,13</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>469 608,25</b>	<b>55 110,31</b>	<b>414 497,94</b>	<b>459 912,64</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

## BILAN PASSIF

		Note	31/12/2010	31/12/2009	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Report à nouveau		142 575,06	131 493,54	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		9 895,76	11 081,52	
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise	<b>40</b>			
	Apports				
	Legs et donations				
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				3 096,57
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
<b>Total (I)</b>				<b>152 470,82</b>	<b>145 671,63</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	<b>41</b>			
	Sur autres ressources				
<b>Total (II)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	<b>42</b>			
	Provisions pour charges				
	<b>Total (III)</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires	<b>43</b>			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			33 917,54	16 070,43
	Dettes fiscales et sociales			220 024,42	294 461,74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes			3 101,16	147,34
Instruments de trésorerie					
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	<b>44</b>	4 984,00	3 561,50	
<b>Total (IV)</b>			<b>262 027,12</b>	<b>314 241,01</b>	
Ecarts de conversion passif		(V) <b>44</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>414 497,94</b>	<b>459 912,64</b>	
Engagements donnés					
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an		262 027,12	314 241,01	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques				

## COMPTES DE RESULTAT

				Note	31/12/2010	31/12/2009
<b>Nombre de mois de la période</b>					12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 108 979,63	1 141 827,38
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					16 685,43
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				148,93	5,37	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>50</b>	<b>1 109 128,56</b>	<b>1 158 518,18</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				137 608,60	146 537,70
	Impôts, taxes et versements assimilés				80 332,12	82 896,55
	Salaires et traitements				602 802,86	645 448,95
	Charges sociales				277 714,56	280 079,77
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				5 803,67	9 229,60
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				76,57	30,51
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>51</b>	<b>1 104 338,38</b>	<b>1 164 223,08</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>4 790,18</b>	<b>-5 704,90</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			<b>52</b>		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				18,91	30,49
	Autres intérêts et produits assimilés				1 861,94	7 456,33
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			<b>53</b>		
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>1 880,85</b>	<b>7 486,82</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			<b>54</b>		
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>1 880,85</b>	<b>7 486,82</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>6 671,03</b>	<b>1 781,92</b>



## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		39,00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	3 228,13	9 299,60
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>3 267,13</b>	<b>9 299,60</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		42,40	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>42,40</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			<b>3 224,73</b>	<b>9 299,60</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>			<b>1 114 276,54</b>	<b>1 175 304,60</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>			<b>1 104 380,78</b>	<b>1 164 223,08</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>9 895,76</b>	<b>11 081,52</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	<b>Total</b>		

**Annexe**

**Note 31 - Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	4 757	2 380	2 689	4 448
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>4 757</b>	<b>2 380</b>	<b>2 689</b>	<b>4 448</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	63 530	15 517	4 865	74 182
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>63 530</b>	<b>15 517</b>	<b>4 865</b>	<b>74 182</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	630	19		649
<b>Total</b>	<b>630</b>	<b>19</b>		<b>649</b>
<b>Total général</b>	<b>68 917</b>	<b>17 916</b>	<b>7 554</b>	<b>79 279</b>

## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	4 250	449	2 689	2 010
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>4 250</b>	<b>449</b>	<b>2 689</b>	<b>2 010</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	52 611	5 355	4 865	53 100
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>52 611</b>	<b>5 355</b>	<b>4 865</b>	<b>53 100</b>
<b>Total général</b>	<b>56 861</b>	<b>5 804</b>	<b>7 554</b>	<b>55 110</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 4 757	+ 4 250	+ 507
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 380		+ 2 380
Dotations de l'exercice		+ 449	- 449
Cessions ou mises hors service	- 2 689	- 2 689	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 448	= 2 010	= 2 438

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 63 530	+ 52 611	+ 10 920
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 15 517		+ 15 517
Dotations de l'exercice		+ 5 355	- 5 355
Cessions ou mises hors service	- 4 865	- 4 865	-
Valeur en fin d'exercice	= 74 182	= 53 100	= 21 082

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	630
Acquisitions	+	19
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-	
Valeur en fin d'exercice	=	<b>649</b>

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

**Echéances des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	649
. à moins d'un an	649
. à plus d'un an	

**Détail des acquisitions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>			
PACK OFFICE 2010 X 10	2 380		
<b>Total</b>	<b>2 380</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
SERVEUR PROLLIANT ML350 G6	5 381		
ORDINATEURS ASUS X 10	10 136		
<b>Total</b>	<b>15 517</b>		
<b>Total général</b>	<b>17 897</b>		

**Détail des cessions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Cessions, brevets et droits similaires</b>			
DMUTE 8 LICENCES OFFICE	0		
DMUTE OFFICE BASIC 2003	0		
DMUTE 1 LICENCE OFFICE	0		
DMUTE OFFICE PRO	0		
<b>Total</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
Ordinateur DELL	0		
DMUTE INSTALL + RESEAU	132		
APPAREIL PHOTO CARREFOUR	0		
<b>Total</b>	<b>132</b>		
<b>Total général</b>	<b>132</b>		

**Note 32 - Stocks**

L'association ne détient aucun stock.

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves****Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention d'équipement	63 750	51 424	12 326
<b>Total</b>	<b>63 750</b>	<b>51 424</b>	<b>12 326</b>

**Amortissements des subventions d'investissement**

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention d'équipement	51 424			51 424
<b>Total</b>	<b>51 424</b>			<b>51 424</b>

**Note 60 - Autres informations****Effectifs**

Catégorie	Effectif moyen
Personnel permanent	24
Personnel détaché	1

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	649	649	
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	13 697	13 697	
<b>Totaux</b>	<b>14 346</b>	<b>14 346</b>	

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 918	33 918		
Dettes fiscales et sociales	220 024	220 024		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 101	3 101		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 984	4 984		
<b>Total</b>	<b>262 027</b>	<b>262 027</b>		

**Détail des postes**



**Note 31 - Immobilisations**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			
205000	LOGICIELS	4 448,26	4 757,48
280500	AMORT LOGICIELS	-2 009,83	-4 250,06
<b>Total</b>		<b>2 438,43</b>	<b>507,42</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218100	INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	35 296,63	35 296,63
218300	MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE	30 414,37	19 762,52
218400	MOBILIER DE BUREAU	8 471,08	8 471,08
281810	AMORT AGENCEMENTS INSTALL	-32 251,75	-28 686,08
281830	AMORT MAT DE BUREAU & INFORM	-14 307,40	-18 307,80
281840	AMORT MOBILIER DE BUREAU	-6 541,33	-5 616,75
<b>Total</b>		<b>21 081,60</b>	<b>10 919,60</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
275100	CAUTION TOTAL	649,40	630,49
<b>Total</b>		<b>649,40</b>	<b>630,49</b>
<b>Total Immobilisations</b>		<b>24 169,43</b>	<b>12 057,51</b>

**Note 33 - Avances et acomptes versés**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS</b>			
401DIVABC	FOURNISSEURS DIVERS A B C	266,25	
401EDF	EDF	239,92	239,92
<b>Total</b>		<b>506,17</b>	<b>239,92</b>
<b>Total Avances et acomptes versés</b>		<b>506,17</b>	<b>239,92</b>

**Note 34 - Créances**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
411	Usagers et comptes rattachés		33 502,00
<b>Total</b>			<b>33 502,00</b>

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		300,00
421111	PRET J EL ABIDI		600,00
421114	PRET BENDELAC		5 481,83
425000	PERSONNEL AVANCES REGIES	2 450,00	2 700,00
425106	SEJOUR LONDRES	33,79	33,79
425107	PROJET CUISINE 2007-2008		48,92
437200	CHEQUE DEJEUNER		72,00
467105	AIDE JEUNES OSER		10,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	11 212,99	21 586,32
	<b>Total</b>	<b>13 696,78</b>	<b>30 832,86</b>
	<b>Total Créances</b>	<b>13 696,78</b>	<b>64 334,86</b>

**Note 35 - Divers**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>VMP</b>			
503000	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	257 325,94	231 796,61
503001	VMP SOGEMONEPLUS	107 599,38	117 475,16
	<b>Total</b>	<b>364 925,32</b>	<b>349 271,77</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
512000	SOCIETE GENERALE	7 832,90	29 402,17
530000	CAISSE	1 352,22	932,46
531000	CAISSE CALENDRIER		220,00
	<b>Total</b>	<b>9 185,12</b>	<b>30 554,63</b>
	<b>Total Divers</b>	<b>374 110,44</b>	<b>379 826,40</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486100	Charges d'exploit. const. d'avance	2 015,12	3 453,95
	<b>Total</b>	<b>2 015,12</b>	<b>3 453,95</b>
	<b>Total Comptes de régularisation actif</b>	<b>2 015,12</b>	<b>3 453,95</b>

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	Report à nouveau crédit	142 575,06	131 493,54
	<b>Total</b>	<b>142 575,06</b>	<b>131 493,54</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
120000	Résultat de l'exercice	9 895,76	11 081,52
	<b>Total</b>	<b>9 895,76</b>	<b>11 081,52</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES</b>			
131000	SUBVENTIONS EQUIPEMENT	63 750,00	63 750,00
139000	SUBV INVEST INSCRITES RESULTAT	-63 750,00	-60 653,43
	<b>Total</b>		<b>3 096,57</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>152 470,82</b>	<b>145 671,63</b>

**Note 43 - Dettes**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
401	Fournisseurs	29 543,48	11 843,41
408100	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	4 374,06	4 227,02
	<b>Total</b>	<b>33 917,54</b>	<b>16 070,43</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	<b>43 686,64</b>	<b>47 434,27</b>
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	3 967,70	
421100	AVANCE FRAIS SEJOURS		33,50
421114	PRET BENDELAC	819,51	
422000	OEUVRES SOCIALES	44,95	650,78
428200	PROVISION POUR CONGES A PAYER	38 854,48	46 749,99
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	<b>66 154,69</b>	<b>71 184,78</b>
431000	URSSAF - SECURITE SOCIALE	21 264,43	21 389,08
437000	SAISIE SUR SALAIRES		945,05
437004	PENSION ALIMENTAIRE J EL ABIDI		180,00
437005	SAISIE J EL ABIDI		936,50
437008	PENSION ALIMENTAIRE K BENSALÉM	325,00	
437310	RETRAITE ARRCO MALAKOFF MEDRIC	12 488,86	13 025,34
437320	CIPC-R - MEDERIC RETRAITE AGIRC	654,85	3 152,94
437330	MAIRIE DE RIS RETRAITE DETACHEMENT	2 062,13	2 051,86
437400	POLE EMPLOI	3 144,62	3 075,53
437810	SNM - PREVOYANCE	3 298,61	3 915,04
437900	REUNICA MUTUELLE	3 534,46	
438200	CHARGES SLES SUR CP A PAYER	19 271,56	22 513,44
438700	CPAM REMB A RECEVOIR	110,17	
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	<b>110 183,09</b>	<b>175 842,69</b>
441000	Subv. à recevoir ou à reverser	83 075,32	145 885,35
441100	SUBVENTIONS NON ECHUES CP	11 137,39	9 030,60
<i>A reporter</i>		<b>204 054,04</b>	<b>273 535,00</b>

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<i>Report</i>		204 054,04	273 535,00
445040	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 544,00	3 492,72
447030	FORMATION CONTINUE A PAYER	6 586,38	7 172,02
447100	Taxe sur les salaires	5 840,00	10 262,00
	<b>Total</b>	<b>220 024,42</b>	<b>294 461,74</b>
<b>AUTRES DETTES</b>			
467101	CHANTIER EDUC GRAFF OPIVOY	346,60	
467102	CHANTIER EDUC OPIVOY	2 607,22	
467104	AIDE CG JEUNE VM	147,34	147,34
	<b>Total</b>	<b>3 101,16</b>	<b>147,34</b>
	<b>Total Dettes</b>	<b>257 043,12</b>	<b>310 679,51</b>

**Note 44 - Comptes de régularisation passif**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			
487000	Prod exploit. constatés d'avance	4 984,00	61,50
487001	PROD CA DIVERS		3 500,00
	<b>Total</b>	<b>4 984,00</b>	<b>3 561,50</b>
	<b>Total Comptes de régularisation passif</b>	<b>4 984,00</b>	<b>3 561,50</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>					
741100	SUBVENTIONS CG SALAIRES	1 014 969,00	1 101 682,67	-86 713,67	-7,87
741101	SUBVENTIONS CG A RECEV PROVISION CP	-2 106,79	-19 717,54	17 610,75	-89,32
741102	Variation de subvention	-83 075,32	-139 078,35	56 003,03	-40,27
741200	SUBVENTIONS DGF CA	57 645,00	125 258,00	-67 613,00	-53,98
741210	SUBVENTION DGF CG	57 645,00		57 645,00	
741300	SUBVENTION CG CAC	-4 227,02	4 304,76	-8 531,78	-198,19
741310	SUBVENTION DIVERS PARTENAIRES	7 000,00	1 500,00	5 500,00	366,67
741400	SUBVENTIONS CG FOND INITIATIVE	6 123,60	12 000,00	-5 876,40	-48,97
742000	SUBVENTIONS CA ACTIONS	23 811,00	23 811,00	0,00	
742200	SUBVENTIONS CA VALORIS LOCAUX	31 195,16	33 194,00	-1 998,84	-6,02
743000	SUBVENTIONS POSTE PLIE		-1 127,16	1 127,16	-100,00
	<b>Total</b>	<b>1 108 979,63</b>	<b>1 141 827,38</b>	<b>-32 847,75</b>	<b>-2,88</b>
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>					
781740	Rep s/prov dépréciation créance		8 643,87	-8 643,87	-100,00
791000	TRANSFERT DE CHARGES		8 041,56	-8 041,56	-100,00
	<b>Total</b>		<b>16 685,43</b>	<b>-16 685,43</b>	<b>-100,00</b>

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
758000	PRODUITS DIV GESTION COURANTE	148,93	5,37	143,56	2 673,37
	<b>Total</b>	<b>148,93</b>	<b>5,37</b>	<b>143,56</b>	<b>2 673,37</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>1 109 128,56</b>	<b>1 158 518,18</b>	<b>-49 389,62</b>	<b>-4,26</b>

### Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
606	<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	<b>4 706,92</b>	<b>290,39</b>	<b>4 416,53</b>	<b>1 520,90</b>
606100	EDF		-6 471,57	6 471,57	-100,00
606300	FOURN ENTR & PETIT EQUIPT	995,52	3 391,02	-2 395,50	-70,64
606400	FOURN ADMINISTRATIVES	2 765,70	3 181,73	-416,03	-13,08
606800	FOURNITURES DIVERSES	945,70	189,21	756,49	399,82
613	<i>LOCATIONS</i>	<b>37 859,00</b>	<b>39 853,31</b>	<b>-1 994,31</b>	<b>-5,00</b>
613200	Locations immobilières	31 195,16	33 194,00	-1 998,84	-6,02
613501	LLD COPIEUR LIXXBAIL	1 506,96	1 506,96	0,00	
613520	LLD CAMION VIAXEL	5 156,88	5 152,35	4,53	0,09
615	<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	<b>9 765,51</b>	<b>12 968,33</b>	<b>-3 202,82</b>	<b>-24,70</b>
615100	ENT ET REPARATION VEHICULE	764,88	3 348,07	-2 583,19	-77,15
615200	ENTRETIEN LOCAUX	2 477,48	2 216,85	260,63	11,76
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 439,25	743,02	3 696,23	497,46
615620	MAINTENANCE IMPRIMANTES	1 661,52	1 369,05	292,47	21,36
615630	Maintenance Infogérance		4 873,70	-4 873,70	-100,00
615640	Maintenance logiciel comptabilité	422,38	417,64	4,74	1,13
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<b>4 619,39</b>	<b>4 583,00</b>	<b>36,39</b>	<b>0,79</b>
616000	PRIMES D'ASSURANCES	3 036,35	3 083,48	-47,13	-1,53
616100	ASSURANCE VEHICULE	1 285,44	1 201,92	83,52	6,95
616200	ASSURANCE LLD	297,60	297,60	0,00	
618	<i>DIVERS</i>	<b>1 162,74</b>	<b>1 834,10</b>	<b>-671,36</b>	<b>-36,60</b>
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 162,74	1 344,52	-181,78	-13,52
618500	FRAIS DE SEMIN CONFER STAGES		489,58	-489,58	-100,00
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	<b>30 064,43</b>	<b>23 676,03</b>	<b>6 388,40</b>	<b>26,98</b>
622610	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	16 102,87	14 171,27	1 931,60	13,63
622620	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4 311,56	4 304,76	6,80	0,16
622650	HONORAIRES PSYCHOLOGUE	9 600,00	5 200,00	4 400,00	84,62
622700	FRAIS D'ACTES & DE CONTENT	50,00		50,00	
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	<b>33 340,09</b>	<b>45 488,79</b>	<b>-12 148,70</b>	<b>-26,71</b>
625000	PARKING/PEAGE LIBER T	3 470,42	499,12	2 971,30	595,31
625100	FRAIS DE DEPLTS ADMINIST	125,04	108,11	16,93	15,66
625200	CARBURANT	1 232,77	1 453,80	-221,03	-15,20
625600	FRAIS DE MISSIONS EDUCATIVES	6 240,54	6 611,56	-371,02	-5,61
625601	FRAIS MISSION KM	6 878,83	13 170,45	-6 291,62	-47,77
<i>A reporter</i>		<b>106 125,59</b>	<b>105 048,20</b>	<b>1 077,39</b>	<b>1,03</b>

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		106 125,59	105 048,20	1 077,39	1,03
625650	AIDE JEUNES OSER	95,00	829,92	-734,92	-88,55
6256601	SEJOUR FUTUROSCOPE AT		1 176,67	-1 176,67	-100,00
6256602	SEJOUR TREBEURDEN		2 965,03	-2 965,03	-100,00
625661	SEJOUR AVIGNON		655,93	-655,93	-100,00
625663	SEJOUR STE ENIMIE		2 147,06	-2 147,06	-100,00
625664	SEJOUR SAINT JEAN DE MONTS JUILLET	4 888,83	2 378,80	2 510,03	105,52
625665	SEJOUR PORNICHET AOÛT	-20,00	2 486,78	-2 506,78	-100,80
625666	CHANTIER EDUCATIF PYRAMIDES/OPIEVOY	3 499,41	1 653,50	1 845,91	111,64
625667	CHANTIER EDUCATIF DECEMBRE 2010	3 817,89	245,92	3 571,97	1 452,49
625668	SEJOUR FUTUROSCOPE AT 2009		444,60	-444,60	-100,00
625670	FRAIS ACTIVITES QUOTIDIENNES	844,26	3 737,57	-2 893,31	-77,41
625680	FRAIS PROJETS FINANCES OSER	229,37	362,19	-132,82	-36,67
625691	SEJOUR LONDRES		3 788,61	-3 788,61	-100,00
625700	RECEPTIONS	2 037,73	773,17	1 264,56	163,56
626	<b>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>13 994,33</b>	<b>16 692,20</b>	<b>-2 697,87</b>	<b>-16,16</b>
626000	FRAIS POSTAUX	632,64	714,92	-82,28	-11,51
626100	FRAIS TELEPHONE FAX	1 086,45	4 581,21	-3 494,76	-76,28
626101	TELEPHONE FIXE SFR	1 970,72	1 246,02	724,70	58,16
626130	FRAIS PORTABLES PERS CG	9 945,72	9 820,66	125,06	1,27
626200	FRAIS INTERNET	358,80	329,39	29,41	8,93
627	<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</b>	<b>71,33</b>	<b>60,04</b>	<b>11,29</b>	<b>18,80</b>
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	71,33	60,04	11,29	18,80
628	<b>DIVERS</b>	<b>2 024,86</b>	<b>1 091,51</b>	<b>933,35</b>	<b>85,51</b>
628100	Cotisations	937,70	847,53	90,17	10,64
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	1 087,16	243,98	843,18	345,59
	<b>Total</b>	<b>137 608,60</b>	<b>146 537,70</b>	<b>-8 929,10</b>	<b>-6,09</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631100	TAXE S/SAL PERSONNEL CG	47 216,00	54 878,82	-7 662,82	-13,96
631300	FORM PROFESS CONTINUE UNIFAF	13 604,76	14 412,76	-808,00	-5,61
631310	FORMATION FINANCEE C GENERAL	2 514,53	5 730,80	-3 216,27	-56,12
631320	FORMAT.CONTINUE FINANCT OSER	10 159,38	1 020,57	9 138,81	895,46
633400	Part. employeur effort construction	2 841,57	2 909,00	-67,43	-2,32
633600	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 544,00	3 492,72	51,28	1,47
635125	TAXE SUR LES BUREAUX	451,88	451,88	0,00	
	<b>Total</b>	<b>80 332,12</b>	<b>82 896,55</b>	<b>-2 564,43</b>	<b>-3,09</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641000	REMUNERATION PERSONNEL CG	591 493,93	626 642,35	-35 148,42	-5,61
641120	RUPTURE CONVENTIONNELLE	14 858,08	8 105,00	6 753,08	83,32
641250	Congés payés (provisions)	-7 895,51	-4 759,24	-3 136,27	65,90
641400	INDEMN CARTES ORANGE CG	2 747,77	4 379,33	-1 631,56	-37,26
641440	IJSS	1 598,59	11 081,51	-9 482,92	-85,57
	<b>Total</b>	<b>602 802,86</b>	<b>645 448,95</b>	<b>-42 646,09</b>	<b>-6,61</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	COTISATIONS URSSAF	166 933,66	176 760,38	-9 826,72	-5,56
<i>A reporter</i>		166 933,66	176 760,38	-9 826,72	-5,56

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		166 933,66	176 760,38	-9 826,72	-5,56
645300	COTISATIONS CAISSES RETRAITE	32 907,85	35 427,26	-2 519,41	-7,11
645311	CH SOC MUTUELLE	6 819,07		6 819,07	
645320	CH SOC FINANCEES PAR OSER	4 168,00	572,00	3 596,00	628,67
645330	RETRAITE DETACHEMENT MAIRIE DE RIS	8 227,98	8 168,12	59,86	0,73
645400	COTISATIONS GARP	24 215,39	24 829,64	-614,25	-2,47
645800	CHARGES SOCIALES SUR CP	-3 241,88	-4 271,36	1 029,48	-24,10
645810	COTISATIONS SNM PREVOYANCE	7 318,81	7 733,31	-414,50	-5,36
647110	TITRES REST PERSONNEL EDUC	16 138,20	15 934,88	203,32	1,28
647200	COMITE ETABLISSEMENT	3 880,00	4 074,00	-194,00	-4,76
647400	OEUVRES SOCIALES	7 393,67	7 833,03	-439,36	-5,61
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 913,30	2 929,66	-16,36	-0,56
647520	PHARMACIE	40,51	88,85	-48,34	-54,41
	<b>Total</b>	<b>277 714,56</b>	<b>280 079,77</b>	<b>-2 365,21</b>	<b>-0,84</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMM OBILISATIONS</b>					
681110	Dotation amort immo incorporelles	449,03	370,80	78,23	21,10
681120	Dotation amort immo corporelles	5 354,64	8 858,80	-3 504,16	-39,56
	<b>Total</b>	<b>5 803,67</b>	<b>9 229,60</b>	<b>-3 425,93</b>	<b>-37,12</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	76,57	30,51	46,06	150,97
	<b>Total</b>	<b>76,57</b>	<b>30,51</b>	<b>46,06</b>	<b>150,97</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>1 104 338,38</b>	<b>1 164 223,08</b>	<b>-59 884,70</b>	<b>-5,14</b>

**Note 53 - Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PROD. DES AUTRES VALEURS MOBILIÈRES</b>					
762000	Prod des autres immo. financières	18,91	30,49	-11,58	-37,98
	<b>Total</b>	<b>18,91</b>	<b>30,49</b>	<b>-11,58</b>	<b>-37,98</b>
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
764000	REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMENT	1 861,94	7 456,33	-5 594,39	-75,03
	<b>Total</b>	<b>1 861,94</b>	<b>7 456,33</b>	<b>-5 594,39</b>	<b>-75,03</b>
<b>Total Produits financiers</b>		<b>1 880,85</b>	<b>7 486,82</b>	<b>-5 605,97</b>	<b>-74,88</b>

**Note 55 - Produits exceptionnels**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
772000	PRODUIT EXCEP S/ EXERCICE ANTERIEUR	39,00		39,00	
	<b>Total</b>	<b>39,00</b>		<b>39,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
775200	Prod cessions immo corporelles	131,56		131,56	
777000	QUOTE PART DES SUBV INVEST	3 096,57	9 229,60	-6 133,03	-66,45
778800	Produits exceptionnels divers		70,00	-70,00	-100,00
	<b>Total</b>	<b>3 228,13</b>	<b>9 299,60</b>	<b>-6 071,47</b>	<b>-65,29</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>		<b>3 267,13</b>	<b>9 299,60</b>	<b>-6 032,47</b>	<b>-64,87</b>

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
671280	Péna. amendes fiscales & pénales ND	42,40		42,40	
	<b>Total</b>	<b>42,40</b>		<b>42,40</b>	
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>42,40</b>		<b>42,40</b>	



**Documents de gestion**

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2010 (1)	31/12/2009 (2)	Variation (1) - (2) (3)
+	Ventes de marchandises			
+	Production vendue			
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>			
+	Production stockée			
+	Production immobilisée			
	<b>ACTIVITÉ</b>			
-	Achats consommés			
	<b>MARGE BRUTE</b>			

	<b>MARGE BRUTE</b>			
-	Autres achats et charges externes	137 608,60	146 537,70	-8 929,10
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-137 608,60</b>	<b>-146 537,70</b>	<b>8 929,10</b>
+	Subventions d'exploitation	1 108 979,63	1 141 827,38	-32 847,75
-	Impôts, taxes et versements assimilés	80 332,12	82 896,55	-2 564,43
-	Charges de personnel	880 517,42	925 528,72	-45 011,30
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 521,49</b>	<b>-13 135,59</b>	<b>23 657,08</b>
+	Reprises prov. et transferts de charges		16 685,43	-16 685,43
+	Autres produits d'exploitation	148,93	5,37	143,56
-	Dotations aux amortissements et provisions	5 803,67	9 229,60	-3 425,93
-	Autres charges d'exploitation	76,57	30,51	46,06
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 790,18</b>	<b>-5 704,90</b>	<b>10 495,08</b>
+	Excédent attribué ou déficit transféré			
-	Déficit supporté ou excédent transféré			
+	Produits financiers	1 880,85	7 486,82	-5 605,97
-	Charges financières			
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>6 671,03</b>	<b>1 781,92</b>	<b>4 889,11</b>
+	Produits exceptionnels	3 267,13	9 299,60	-6 032,47
-	Charges exceptionnelles	42,40		42,40
-	Impôts sur les bénéfices			
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>9 895,76</b>	<b>11 081,52</b>	<b>-1 185,76</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2010 (1)	31/12/2009 (2)	Variation (1) - (2) (3)
		<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>			
		<b>ACTIVITÉ</b>			
		<b>MARGE BRUTE</b>			

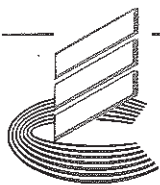
		<b>MARGE BRUTE</b>			
-		<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>137 608,60</b>	<b>146 537,70</b>	<b>-8 929,10</b>
	606100	EDF		-6 471,57	6 471,57
	606300	FOURN ENTR & PETIT EQUIPT	995,52	3 391,02	-2 395,50
	606400	FOURN ADMINISTRATIVES	2 765,70	3 181,73	-416,03
	606800	FOURNITURES DIVERSES	945,70	189,21	756,49
	613200	Locations immobilières	31 195,16	33 194,00	-1 998,84
	613501	LLD COPIEUR LIXXBAIL	1 506,96	1 506,96	0,00
	613520	LLD CAMION VIA XEL	5 156,88	5 152,35	4,53
	615100	ENT ET REPARATION VEHICULE	764,88	3 348,07	-2 583,19
	615200	ENTRETIEN LOCAUX	2 477,48	2 216,85	260,63
	615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 439,25	743,02	3 696,23
	615620	MAINTENANCE IMPRIMANTES	1 661,52	1 369,05	292,47
	615630	Maintenance Infogérance		4 873,70	-4 873,70
	615640	Maintenance logiciel comptabilité	422,38	417,64	4,74
	616000	PRIMES D'ASSURANCES	3 036,35	3 083,48	-47,13
	616100	ASSURANCE VEHICULE	1 285,44	1 201,92	83,52
	616200	ASSURANCE LLD	297,60	297,60	0,00
	618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 162,74	1 344,52	-181,78
	618500	FRAIS DE SEMIN CONFER STAGES		489,58	-489,58
	622610	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	16 102,87	14 171,27	1 931,60
	622620	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4 311,56	4 304,76	6,80
	622650	HONORAIRES PSYCHOLOGUE	9 600,00	5 200,00	4 400,00
	622700	FRAIS D'ACTES & DE CONTENT	50,00		50,00
	625000	PARKING/PEAGE LIBER T	3 470,42	499,12	2 971,30
	625100	FRAIS DE DEPLTS ADMINIST	125,04	108,11	16,93
	625200	CARBURANT	1 232,77	1 453,80	-221,03
	625600	FRAIS DE MISSIONS EDUCATIVES	6 240,54	6 611,56	-371,02
	625601	FRAIS MISSION KM	6 878,83	13 170,45	-6 291,62
	625650	AIDE JEUNES OSER	95,00	829,92	-734,92
	6256601	SEJOUR FUTUROSCOPE AT		1 176,67	-1 176,67
	6256602	SEJOUR TREBEURDEN		2 965,03	-2 965,03
	625661	SEJOUR AVIGNON		655,93	-655,93
	625663	SEJOUR STE ENIME		2 147,06	-2 147,06
	625664	SEJOUR SAINT JEAN DE MONTS JUILLET	4 888,83	2 378,80	2 510,03
	625665	SEJOUR PORNICHET AOUT	-20,00	2 486,78	-2 506,78
	625666	CHANTIER EDUCATIF PYRAMIDES/OPIEV OY	3 499,41	1 653,50	1 845,91
	625667	CHANTIER EDUCATIF DECEMBRE 2010	3 817,89	245,92	3 571,97
	625668	SEJOUR FUTUROSCOPE AT 2009		444,60	-444,60
	625670	FRAIS ACTIVITES QUOTIDIENNES	844,26	3 737,57	-2 893,31

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N°compte	Désignation	31/12/2010 (1)	31/12/2009 (2)	Variation (1) - (2) (3)
	625680	FRAIS PROJETS FINANCES OSER	229,37	362,19	-132,82
	625691	SEJOUR LONDRES		3 788,61	-3 788,61
	625700	RECEPTIONS	2 037,73	773,17	1 264,56
	626000	FRAIS POSTAUX	632,64	714,92	-82,28
	626100	FRAIS TELEPHONE FAX	1 086,45	4 581,21	-3 494,76
	626101	TELEPHONE FIXE SFR	1 970,72	1 246,02	724,70
	626130	FRAIS PORTABLES PERS CG	9 945,72	9 820,66	125,06
	626200	FRAIS INTERNET	358,80	329,39	29,41
	627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	71,33	60,04	11,29
	628100	Cotisations	937,70	847,53	90,17
	628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	1 087,16	243,98	843,18
		<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-137 608,60</b>	<b>-146 537,70</b>	<b>8 929,10</b>
<b>+</b>		<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 108 979,63</b>	<b>1 141 827,38</b>	<b>-32 847,75</b>
	741100	SUBVENTIONS CG SALAIRES	1 014 969,00	1 101 682,67	-86 713,67
	741101	SUBVENTIONS CG A RECEV PROVISION CP	-2 106,79	-19 717,54	17 610,75
	741102	Variation de subvention	-83 075,32	-139 078,35	56 003,03
	741200	SUBVENTIONS DGF CA	57 645,00	125 258,00	-67 613,00
	741210	SUBVENTION DGF CG	57 645,00		57 645,00
	741300	SUBVENTION CG CAC	-4 227,02	4 304,76	-8 531,78
	741310	SUBVENTION DIVERS PARTENAIRES	7 000,00	1 500,00	5 500,00
	741400	SUBVENTIONS CG FOND INITIATIVE	6 123,60	12 000,00	-5 876,40
	742000	SUBVENTIONS CA ACTIONS	23 811,00	23 811,00	0,00
	742200	SUBVENTIONS CA VALORIS LOCAUX	31 195,16	33 194,00	-1 998,84
	743000	SUBVENTIONS POSTE PLIE		-1 127,16	1 127,16
<b>-</b>		<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>80 332,12</b>	<b>82 896,55</b>	<b>-2 564,43</b>
	631100	TAXE S/SAL PERSONNEL CG	47 216,00	54 878,82	-7 662,82
	631300	FORM PROFESS CONTINUE UNIFAF	13 604,76	14 412,76	-808,00
	631310	FORMATION FINANCEE C GENERAL	2 514,53	5 730,80	-3 216,27
	631320	FORMAT.CONTINUE FINANCT OSER	10 159,38	1 020,57	9 138,81
	633400	Part. employeur effort construction	2 841,57	2 909,00	-67,43
	633600	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 544,00	3 492,72	51,28
	635125	TAXE SUR LES BUREAUX	451,88	451,88	0,00
<b>-</b>		<b>Charges de personnel</b>	<b>880 517,42</b>	<b>925 528,72</b>	<b>-45 011,30</b>
	641000	REMUNERATION PERSONNEL CG	591 493,93	626 642,35	-35 148,42
	641120	RUPTURE CONVENTIONNELLE	14 858,08	8 105,00	6 753,08
	641250	Congés payés (provisions)	-7 895,51	-4 759,24	-3 136,27
	641400	INDEMN CARTES ORANGE CG	2 747,77	4 379,33	-1 631,56
	641440	IJSS	1 598,59	11 081,51	-9 482,92
	645100	COTISATIONS URSSAF	166 933,66	176 760,38	-9 826,72
	645300	COTISATIONS CAISSES RETRAITE	32 907,85	35 427,26	-2 519,41
	645311	CH SOC MUTUELLE	6 819,07		6 819,07
	645320	CH SOC FINANCEES PAR OSER	4 168,00	572,00	3 596,00
	645330	RETRAITE DETACHEMENT MAIRIE DE RIS	8 227,98	8 168,12	59,86
	645400	COTISATIONS GARP	24 215,39	24 829,64	-614,25

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N°compte	Désignation	31/12/2010 (1)	31/12/2009 (2)	Variation (1) - (2) (3)
	645800	CHARGES SOCIALES SUR CP	-3 241,88	-4 271,36	1 029,48
	645810	COTISATIONS SNM PREVOYANCE	7 318,81	7 733,31	-414,50
	647110	TITRES REST PERSONNEL EDUC	16 138,20	15 934,88	203,32
	647200	COMITE ETABLISSEMENT	3 880,00	4 074,00	-194,00
	647400	OEUVRES SOCIALES	7 393,67	7 833,03	-439,36
	647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 913,30	2 929,66	-16,36
	647520	PHARMACIE	40,51	88,85	-48,34
		<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>10 521,49</b>	<b>-13 135,59</b>	<b>23 657,08</b>
+		<b>Reprises prov. et transferts de charges</b>		<b>16 685,43</b>	<b>-16 685,43</b>
	781740	Rep s/prov dépréciation créance		8 643,87	-8 643,87
	791000	TRANSFERT DE CHARGES		8 041,56	-8 041,56
+		<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>148,93</b>	<b>5,37</b>	<b>143,56</b>
	758000	PRODUITS DIV GESTION COURANTE	148,93	5,37	143,56
-		<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>5 803,67</b>	<b>9 229,60</b>	<b>-3 425,93</b>
	681110	Dotation amort immo incorporelles	449,03	370,80	78,23
	681120	Dotation amort immo corporelles	5 354,64	8 858,80	-3 504,16
-		<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>76,57</b>	<b>30,51</b>	<b>46,06</b>
	658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	76,57	30,51	46,06
		<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 790,18</b>	<b>-5 704,90</b>	<b>10 495,08</b>
+		<b>Produits financiers</b>	<b>1 880,85</b>	<b>7 486,82</b>	<b>-5 605,97</b>
	762000	Prod des autres immo. financières	18,91	30,49	-11,58
	764000	REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMENT	1 861,94	7 456,33	-5 594,39
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>6 671,03</b>	<b>1 781,92</b>	<b>4 889,11</b>
+		<b>Produits exceptionnels</b>	<b>3 267,13</b>	<b>9 299,60</b>	<b>-6 032,47</b>
	772000	PRODUIT EXCEP S/ EXERCICE ANTERIEUR	39,00		39,00
	775200	Prod cessions immo corporelles	131,56		131,56
	777000	QUOTE PART DES SUBV INVEST	3 096,57	9 229,60	-6 133,03
	778800	Produits exceptionnels divers		70,00	-70,00
-		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>42,40</b>		<b>42,40</b>
	671280	Péna. amendes fiscales & pénales ND	42,40		42,40
		<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>9 895,76</b>	<b>11 081,52</b>	<b>-1 185,76</b>



---

**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

---

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

**ASSOCIATION OSER  
110 PLACE DE L'AGORA  
91 000 EVRY**

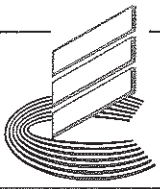
**Association Loi 1<sup>er</sup> Juillet 1901**

**RAPPORT SPECIAL  
Période du 01 01/2010 au 31/12/2010**

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



---

**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

---

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

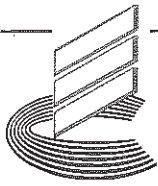
**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
PREVU PAR L'ARTICLE L 225-40 DU CODE DE COMMERCE  
SUR LES CONVENTIONS VISEES PAR L'ARTICLE L 225-38  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2010**

-----

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

Association OSER  
110 Place de l'Agora  
91 000 EVRY

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225-38 du Code de commerce.

Fait à Nemours, le 11 AVRIL 2011

**Le Commissaire aux Comptes**

**Sandrine BERCHER**

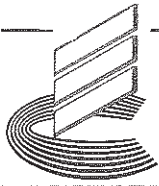
Membre de la Compagnie régionale de Paris

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C





---

**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

---

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

**ASSOCIATION OSER  
110 PLACE DE L'AGORA  
91 000 EVRY**

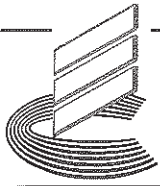
**Association Loi 1<sup>er</sup> Juillet 1901**

**RAPPORT GENERAL  
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010**

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



---

**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

---

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

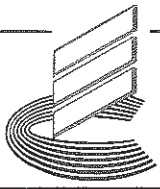
**RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2010**

-----

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



**Sandrine BERCHER**

Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

Association OSER  
110 Place de l'Agora  
91 000 EVRY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION OSER tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

---

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.  
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS**

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

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

## **III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nemours, le 11 avril 2011

Le Commissaire aux Comptes



**Sandrine BERCHER**

Membre de la Compagnie régionale de Paris

