

Détail des postes			Au 311210	Au 311209
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /Iers			394 083,28	340 409,72
Achats matières premières			47 483,04	36 792,50
ACHATS MAT PREM BOIS			47 483,04	36 792,50
Achats autres approvisionnements			72 337,23	67 619,48
ACHAT CONSOMMABLE 5.5%			17 639,11	16 057,95
ACHATS CONSOMMABLE 19.60%			54 698,12	51 561,53
Variation de stocks Mat./approv.			-1 152,00	3 006,00
Variation stocks matières premières			-1 152,00	3 006,00
Autres achats et charges externes			275 415,01	232 991,74
SOUS TRAITANCE 19.60			31 402,03	22 731,70
EAU			297,92	299,17
ELECTRICITE			4 368,33	3 636,80
FIOUL			14 314,46	11 253,12
GAZOIL			25 313,09	20 440,03
GAZOIL XSARA VEHI DIRECTON ST			455,03	402,67
CARBURANT ESSENCE			9 099,91	8 296,75
GAZ			48,10	47,39
Fournitures Entretien, petit équip.			3 056,37	1 924,32
PETITES Fournitures ENTRETIEN ST			4,30	
ALIMENTATION			8 881,72	10 701,72
ALIMENTATION TVA 5.5			14 326,89	14 245,97
Fournitures administratives			2 841,15	3 560,15
PETIT MATERIEL OUTILLAGE DIVERS			11 799,29	6 755,89
VETEMENTS TRAVAIL			5 565,32	3 713,01
Sous-traitance générale				600,00
LOCATION ATELIER VIRE EV			9 144,00	9 144,00
LOCATIONS MOBILIERES			4 704,00	3 921,75
ENTRETIEN BATIMENT			869,38	1 333,75
ENTRETIEN MATERIEL			34 260,61	32 342,92
ENTRETIEN MATERIEL DE TRANspo			25 721,07	24 143,71
ENTRETIEN VEHICULE C4 PICASSO ST			976,68	146,37
MAINTENANCE INFORMATIQUE			2 365,60	4 777,84
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR			383,02	359,24
MAINTENANCE CONTROLE PALETTES			2 535,83	2 156,79
Primes d'assurance			13 066,39	14 209,11
COTISATIONS DIVERSES			1 426,00	250,00
COTISATION SANS TVA			512,50	1 623,00
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 2.1			239,41	292,80
DOCUMENTATION TECHNIQUE ST			39,00	
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 19.			160,03	155,35
PERSONNEL API REPAS			8 399,74	8 316,59
PERSONNEL EXTERIEUR			6 258,94	
HONORAIRES			17 922,11	10 100,00
INSERTIONS PUB			2 250,00	902,00
CADEAUX CLIENTS			289,91	316,33
REM STAGIAIRE			200,00	150,00
FRAIS TRANSPORTS			1 250,45	696,17



**SOFICOM
AUDIT**

**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN**

**ASSOCIATION
LE BELLAIE SERVICE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICE

Siège social : Le Bellaie – 14 380 LE MESNIL CLINCHAMPS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2010

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiès, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Le Bellaie Service, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2010.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

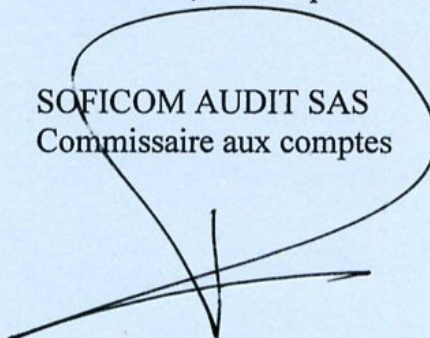
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

- Le contrat de commodat est détaillé en annexe et n'est pas chiffré au bilan pour sa valeur nette.

Fait à Caen, le 29 septembre 2011

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes



Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311209
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	9 151,94	8 293,00	858,94	2 113,05
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	9 151,94	8 293,00	858,94	2 113,05
LOGICIELS	9 151,94		9 151,94	9 151,94
AMORT LOGICIELS		8 293,00	-8 293,00	-7 038,89
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	932 128,42	404 148,36	527 980,06	211 723,40
Terrains	288 180,00		288 180,00	
Ensemble Immobilier	288 180,00		288 180,00	
Constructions	3 551,20		3 551,20	3 551,20
Installations générales	3 551,20		3 551,20	3 551,20
Installations techn., mat., outil	419 598,10	247 388,61	172 209,49	149 908,94
MATERIEL INDUSTRIEL	414 088,35		414 088,35	327 072,16
INST AGENCEMENT MAT INFO	3 258,43		3 258,43	3 258,43
INST AGENCE MAT TRANSPORTS	2 251,32		2 251,32	2 251,32
Amortissement Mat. Industriel		241 878,86	-241 878,86	-178 062,98
Amort. inst agencement pat info		3 258,43	-3 258,43	-2 811,18
Amort. inst mat transport		2 251,32	-2 251,32	-1 798,81
Autres immob. corporelles	220 799,12	156 759,75	64 039,37	58 263,26
Matériel de transport	182 779,04		182 779,04	122 817,43
MATERIEL TRANSPORTS ST	24 388,00		24 388,00	24 388,00
Matériel de bureau & informatique	10 769,08		10 769,08	10 769,08
Mobilier	2 863,00		2 863,00	2 863,00
Amort. Installations générales		2 532,74	-2 532,74	-1 742,93
Amort. Matériel de transport		130 758,29	-130 758,29	-86 205,81
Amort. matériel de transports ST		11 482,68	-11 482,68	-5 385,68
Amort. Matériel de bureau & info.		9 835,34	-9 835,34	-7 963,63
Amort. Mobilier		2 150,70	-2 150,70	-1 276,20
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	15,00		15,00	15,00
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL I	941 295,36	412 441,36	528 854,00	213 851,45
Stocks et en-cours	31 733,00		31 733,00	30 581,00
Matières premières & approvisionnement	31 733,00		31 733,00	30 581,00

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311209
STOCK FOURNITURE	31 733,00		31 733,00	30 581,00
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	6 050,00		6 050,00	
Avances & acomptes versés/com.	6 050,00		6 050,00	
Fournisseurs - avances et acomptes	6 050,00		6 050,00	
Créances	344 167,92		344 167,92	335 785,19
Clients et comptes rattachés	236 969,21		236 969,21	171 407,32
Clients	236 969,21		236 969,21	160 029,21
FACTURE à établir				11 378,11
Autres créances	107 198,71		107 198,71	164 377,87
Fournisseur - autres avoirs				107,21
Personnel - Avances et acomptes				100,00
AVANCE SUR SALAIRE				142,14
TVA ded. sur immo. à 19,6 %	56 483,28		56 483,28	
TVA/FAC NON PARVENUES	3 671,39		3 671,39	49,85
ETAT TVA/ AVOIR A ETABLIR				313,60
APAEI COMPTE APPORT				100 000,00
Produits à recevoir	47 044,04		47 044,04	63 665,07
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	320 000,00		320 000,00	470 000,00
Actions propres				
Autres titres	320 000,00		320 000,00	470 000,00
Bons du trésor et de caisse CT	320 000,00		320 000,00	470 000,00
Disponibilités	444 117,66		444 117,66	415 603,17
Disponibilités	444 117,66		444 117,66	415 603,17
CREDIT MUTUEL	363 938,63		363 938,63	336 725,76
COMPTE LIVRET BLEU CREDIT MUTU	79 131,59		79 131,59	77 993,65
BANQUE INTERNE CREDIT MUTUEL	1 047,44		1 047,44	883,76
Charges constatées d'avance	3 748,00		3 748,00	3 202,00
Charges constatées d'avance	3 748,00		3 748,00	3 202,00
Charges constatées d'avance	3 748,00		3 748,00	3 202,00
TOTAL II	1 149 816,58		1 149 816,58	1 255 171,36
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 091 111,94	412 441,36	1 678 670,58	1 469 022,81

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311209
FONDS PROPRES			698 834,34	698 834,34
Fonds propres			698 834,34	698 834,34
<i>Fonds associatifs sans droit de rep</i>			<i>698 834,34</i>	<i>698 834,34</i>
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			545 130,51	388 363,75
Report à nouveau			545 130,51	388 363,75
<i>Report à nouveau (crédeur)</i>			<i>545 130,51</i>	<i>388 363,75</i>
Résultat de l'exercice			180 892,28	156 766,76
Résultat de l'exercice			180 892,28	156 766,76
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL I			1 424 857,13	1 243 964,85
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311209
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			53 737,34	35 065,22
Dettes fourniss. & cptes rattachés			53 737,34	35 065,22
Fournisseurs			30 580,39	34 557,42
Fournisseurs - fact. non parvenues			23 156,95	507,80
Dettes fiscales et sociales			194 326,11	184 579,14
Dettes fiscales et sociales			194 326,11	184 579,14
Dettes prov. congés payés			36 440,00	35 495,00
Dettes prov. particip au résultat			54 591,00	37 603,20
MSA			8 072,53	7 527,75
Médecine du travail MSA			1 106,66	1 069,08
Caisse de Prévoyance Non Cadres			9 200,13	8 850,56
Caisse de Prévoyance Cadres			6 541,09	6 627,30
Caisse de retraite ARRCO			96,82	17 688,28
Formation Continue			3 426,03	4 888,85
Effort Construction COCIL			232,31	
Charges sur congés à payer			16 438,00	15 830,00
Organismes - Autres charges à payer			40 605,86	39 899,44
TVA à décaisser			16 545,00	7 363,00
TVA REGUL PASSIF			1 030,68	
ETAT TVA SUR FACTURE A ETABLIR				1 736,68
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			5 750,00	5 413,60
Autres dettes			5 750,00	5 413,60
R.R.R. à accorder et avoirs étab.				1 913,60
Charges à payer			5 750,00	3 500,00
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			253 813,45	225 057,96
Ecarts de conversion passif (IV)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			1 678 670,58	1 469 022,81

Détail des postes			Au 311210	Au 311209
DEPLACEMENT			592,65	394,89
MISSIONS			552,85	873,30
TIMBRES POSTE			2 113,61	1 862,04
FRAIS TELECOMMUNICATION			1 587,88	2 037,41
SERVICE INTERNET			385,44	385,44
TELEPHONE PORTABLE ORANGE			4 568,96	2 628,34
AUTRES SERVICES BANCAIRES			699,24	706,11
AUTRES SERVICES BANCAIRES			165,80	157,80
Impôts, taxes et vers. assimilés			28 954,03	27 756,66
Impôts, taxes et vers/ assimilés			28 954,03	27 756,66
Formation Continue			7 015,96	7 858,60
FORMATION			10 605,86	9 899,44
Effort Construction			4 475,31	3 989,00
TAXES FONCIERES			6 200,40	5 748,62
CARTES GRISES			656,50	261,00
Charges du personnel			1 429 410,31	1 318 006,77
Salaires et traitements			1 091 892,94	1 012 615,32
Salaire de Base			995 045,42	910 021,81
Primes Exceptionnelles			14 436,00	28 497,00
Indemnités Journalière MSA			121,92	3 344,12
Autres Primes				3 690,00
PRIME DE PANIER			6 584,60	5 666,42
IND ET AV DIV MONTANT INTERRESS			73 552,00	37 603,20
INDEMNITE DE LICENCIEMENT				1 761,31
Avantages en Nature			600,00	600,00
PROV CONGES PAYES			1 553,00	16 576,00
AUTRES REMUNERATIONS				4 855,46
Charges sociales			337 517,37	305 391,45
Cotisations MSA			147 451,90	138 124,82
Cotisations Retraite AGIRC			4 809,37	2 393,67
Cotisations Prévoyance Non Cadres			19 126,94	19 820,68
Cotisations Prévoyance Cadres			21 951,07	12 126,00
Cotisations Retraite ARRCO			42 099,86	45 121,61
Cotisations Retraite Ir A cadres			19 228,20	10 213,71
Cotisations Retraite Ir B cadres			1 962,24	1 395,09
Cotisations ASSEDIC			44 443,97	40 014,82
CHARGES /AUTRES REMUNERATIONS				2 800,13
Fonctionnement CE/Oeuvres Sociales			30 809,49	28 755,90
SANTE TRAVAIL			4 710,56	3 992,15
STAGE			923,77	1 132,87
STAGE FORMATIONS PERSONNEL A				-500,00
Dotations aux amortis. & provisions			139 398,37	108 388,59
Amort. sur immobilisations			139 398,37	108 388,59
Dot/amort. immob. corporelles			139 398,37	108 388,59
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges			1 127,88	1 084,19
Autres charges			1 127,88	1 084,19
Charges de gestion courante			20,88	12,19
PECULE STAGIAIRE			1 107,00	1 072,00

Détail des postes			Au 311210	Au 311209
TOTAL I			1 992 973,87	1 795 645,93
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III) Dot. aux amort. & aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) Sur opérations de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i> Sur opérations en capital <i>VNC éléments d'actif cédés</i> Dotations aux amort. & provis.			15 911,07	11 543,39
			282,43	157,59
			282,43	157,59
			15 628,64	11 385,80
			15 628,64	11 385,80
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			180 892,28	156 766,76
Bénéfice			180 892,28	156 766,76
TOTAL GENERAL (CHARGES)			2 189 777,22	1 963 956,08

Détail des postes			Au 311210	Au 311209
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			1 429 573,57	1 296 830,41
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			1 429 573,57	1 296 830,41
<i>Ventes Produits Fini Tva 5.5%</i>			21 139,21	13 688,19
<i>Ventes produist Fini Tva 19.6%</i>			132 237,28	123 389,38
<i>Ventes Produits Fini Tva 19.6% MO50</i>			198 558,07	166 805,01
<i>Prestations de Service Tva 5.5%</i>				11 586,90
<i>Prestations de Service Tva 19.6%</i>			964 682,66	932 644,00
<i>Frais Transports et livraisons</i>			243,90	316,77
<i>Prest Palette 100%</i>			1 971,35	
<i>Prest M.O 100%</i>			110 741,10	48 400,16
Autres produits d'exploitation (B)			705 376,77	645 890,81
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			79 306,50	73 746,80
<i>Subventions d'exploitation</i>			79 306,50	73 746,80
Reprise /prov. & transferts charge			846,72	2 482,88
<i>Transferts de charges exploitation</i>			246,72	1 882,88
<i>Avantages en nature</i>			600,00	600,00
Autres produits			625 223,55	569 661,13
<i>Produits divers de gestion courante</i>			19,23	10,41
ATTENUATION SALAIRE			45 582,82	23 832,15
ATTENUATION SAL SECRE /CE MISE A			3 491,16	2 914,15
ATTENUATION SALAIRE OHP DDTE			550 607,26	518 196,84
<i>Retenue Repas TH/ENC/STAGIAIRES</i>			25 394,32	24 619,78
<i>Evaluation en milieu de travail HT</i>			128,76	87,80
TOTAL (A+B)			2 134 950,34	1 942 721,22
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			17 118,36	6 353,65
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			17 118,36	6 353,65
<i>INTERETS COMPTE LIVRET</i>			1 137,94	1 493,65
<i>INTERETS BONS DE CAISSE</i>			15 980,42	4 860,00
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			37 708,52	14 881,21
Sur opérations de gestion			14 312,18	155,79
<i>Produits except. /opé. gestion</i>			6 632,09	155,79
<i>Produits /exo antérieurs</i>			7 680,09	
Sur opér. de capital, cess. actifs			23 322,92	14 725,42
PRODUIT CESSION ELTS ACTIFS			23 322,92	5 125,42

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Le Bellaie

Compte de résultat

N° Siret 49389589000017
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/10
au 31/12/10
Tenue de compte : EURO

14380 MESNIL CLINCHAMPS

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 28/09/11

à 09:45:12

Page :

5

Détail des postes			Au 311210	Au 311209
<i>Prod cess° d'élém d'actif H.T</i>				9 600,00
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital			73,42	
<i>Autres produits exceptionnels</i>			73,42	
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			2 189 777,22	1 963 956,08

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2010

L.B.S. (Le Bellaie Services)

N. DELIQUAIRE

Chef Comptable



Le Bellaie
14380 MESNIL CLINCHAMPS



02.31.68.97.28

Fax

02.31.69.41.60

lebellaieservices@wanadoo.fr

SOMMAIRE

	N° PAGE
1 Faits majeurs de l'exercice	1
1,1 Comptes administratifs	1
2 Informations relatives au bilan	2
2,1 Bilan actif	2
2.1.1 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.2 Variation des immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.3 Variation des amortissements	2
2.1.4 Evaluation des stocks consommés	2
2.1.5 Evaluation des stocks fabriqués	2
2.1.6 Provisions pour dépréciation	
3 Informations relatives au compte de résultat	3
3,1 Ventilation du chiffre des produits	3
3,2 Ventilation de l'effectif moyen	3
3,3 Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs	3
3,4 Dotations aux provisions	3
3,5 Produits exceptionnels hors éléments d'actifs	3
3,6 Cessions d'éléments d'actifs	3
4 Autres informations	4
4,1 Échéance des créances	4
4,2 Échéance des dettes	4
4,3 Convention de commodat	4
4,4 Engagement de départ en Retraite	5
4,5 Salaires annuels bruts les plus élevés	6

Tableaux en annexe

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 - Comptes administratifs

Présentation des comptes administratifs suivant le nouveau cadre normalisé selon arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article 48 du Décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 - Bilan actif

Elaboration des comptes

Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2.1.1 - Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 20
Matériels et outillage	linéaire	3 à 10
Installations générales	linéaire	5 à 10
Matériel de transport	linéaire	5
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5

2.1.2 - Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

cf tableau des immobilisations en annexe

2.1.3 - Variation des amortissements

cf tableau des amortissements en annexe

2.1.4 - Evaluation des stocks consommés

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat

2.1.5 - Evaluation des stocks fabriqués

N.A.

2.1.6 - Provisions pour dépréciation

N.A.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Ventilation du chiffre des produits

Vente de marchandises	0 €
Production de biens	351 935 €
Production de services	1 077 639 €
Autres produits	705 376 €
	2 134 950 €

3.2 - Ventilation de l'effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)

LBS	TOTAUX	HOMMES	FEMMES
Salariés "aide au poste"	46	40	6
Encadrement	12	8	4
Effectif total	58	48	10

3.3 - Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs

Amende camion 2572 YV 14	90,00 €
Accrochage client Degrenne Carrosserie Catherine	181,43 €
Amende véhicule 2530 ZT 14	11,00 €

3.4 - Dotations aux provisions

N.A.

3.5 - Produits exceptionnels hors éléments d'actifs

Remboursement MSA - Cotisation FAFSEA - Passage en CDI	39,59 €
Report 2009 reliquat intéressement selon accord	4 862,09 €
Prime intéressement E. SANSON 2009 non distribuée	- 127,65 €
Pécule stagiaire, chèque non débité	40,00 €
Reliquats sur supplément prime intéressement non distribué	1 566,76 €

3.6 - Cession d'éléments d'actifs

	P.A	Amortis - sement	VNC	Prix vente	+/- value
1 véhicule NISSAN 719 WM 14	0,00	0,00	0,00	65,22	65,22
1 véhicule FORD 2957 WE 14	0,00	0,00	0,00	273,41	273,41
1 Toro 3100 D hélicoptère	25617,50	10232,77	15384,73	17000,00	1615,27
Débroussailleuse Kubota D530	0,00	0,00	0,00	58,53	58,53
Taille haie Stihl 75 K n° 168274945	464,05	455,89	8,16	41,81	33,65
Taille haie Stihl 75 K n° 160427618	431,34	431,34	0,00	41,81	41,81
Taille haie Stihl 75 K n° 165470764	375,99	375,99	0,00	25,08	25,08
Taille haie Stihl 75 K n° 164621246	375,99	375,99	0,00	41,81	41,81
Taille haie Stihl 75 K n° 165425880	375,99	375,99	0,00	41,81	41,81
1 tondeuse autoportée KubotaG18HD	501,90	397,35	104,55	2508,36	2006,46
Taille haie Stihl HL75K n° 165766841	431,34	431,34	0,00	25,08	25,08
1 engazonneuse Rota Dairon Seedy n° 5285	6297,66	6166,46	131,20	3200,00	3068,80

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 - Échéance des créances

Les créances sont inférieures à 1 an.

4.2 - Échéance des dettes

Les dettes sont inférieures à 1 an.

4.3 - Convention de commodat

Une convention de commodat entre l'association APAEI du Bocage Virois et de la Suisse Normande ayant son siège social au 17 rue des Noës Davy 14504 VIRE Cedex et l'Association LBS (Le Bellaie Services) ayant son siège social à Le Bellaie 14380 Mesnil Clinchamps est consentie pour une durée de 6 années entières et consécutives qui commenceront à courir le 1er janvier 2007 pour s'achever à la même date le 1er janvier 2013.

Le commodat sera automatiquement renouvelé pour la même durée, sans démarche particulière du preneur.

Les lieux prêtés sont situés à Le Bellaie - 14380 MESNIL CLINCHAMPS et comprennent :

- L'atelier de recyclage d'une superficie de 837.90 m²
- Un hangar de stockage d'une superficie de 144 m²
- L'atelier Espaces Verts d'une superficie de 540 m²
- La valeur des bâtiments au 1/01/2007 est de 298 734 €
- La valeur résiduelle du commodat au 31/12/2010 est de 179 340 €

4.4 - Engagement de Départ en Retraite

Au 31/12/2010 l'effectif de l'entreprise est reparti comme suit soit en % et par tranches d'âges :

< à 25 ans	7%
de 25 à 35 ans	26%
de 35 à 45 ans	36%
de 45 à 55 ans	28%
de 55 à 60 ans	3%
> à 60 ans	0%

Du fait de cette observation, à effectif identique les prévisions sont les suivantes quant aux futurs départs en retraite.

Pour l'exercice 2010 la charge normale estimée est de 36 538 €

Ce montant sera provisionné au BILAN 2011

4.5 - Salaires annuels bruts les plus élevés

	Salaires bruts	Avantage en nature
2010	22200	600
2010	34450	
2010	34002	
2010	33974	

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

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

Compte	Libellé Compte	Valeur Actif Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTION		Valeur Actif Fin d'Exercice
			Tranferts	Acquisitions	Transferts	Cessions	
21000000	Logiciels	9 151,94					9 151,94
21100000	Esemble Immobilier			288 180,00			288 180,00
21350000	Installations générales	3 551,20					3 551,20
21540000	Matériel industriel	327 072,16		121 887,95		34 871,76	414 088,35
21551000	Inst. Agcts mat informatique	3 258,43					3 258,43
21572000	Installation agcts matériel transport	2 251,32					2 251,32
21820000	Matériel de transport	147 205,43		59 961,61			207 167,04
21830000	Matériel de bureau et informatique	10 769,08					10 769,08
21840000	Mobilier	2 863,00					2 863,00
	Total général	506 122,56	0,00	470 029,56	0,00	34 871,76	941 280,36

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

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

Comptes d'immobilisations		Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort Fin
20800000	Logiciels	7 038,89	1 254,11			8 293,00
21840000	Mobilier	1 276,20	874,50			2 150,70
21350000	Installations générales	1 742,93	789,81			2 532,74
21571000	Installation agcts mat informatique	2 811,18	447,25			3 258,43
21540000	Matériel industriel	178 062,98	83 059,00	19 243,12		241 878,86
21572000	Inst. Agcts aménagements mat transport	1 798,81	452,51			2 251,32
21820000	Matériel de transport	91 591,49	50 649,48			142 240,97
21830000	Matériel de bureau et informatique	7 963,63	1 871,71			9 835,34
	Total général	292 286,11	139 398,37	19 243,12	-	412 441,36