

## **CFPE ETABLISSEMENTS**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

23 place Victor Hugo  
94 270 Le Kremlin Bicêtre

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

## CFPE ETABLISSEMENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

23 place Victor Hugo  
94 270 Le Kremlin Bicêtre

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

---

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association CFPE Etablissements, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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 professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et le rapport moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 27 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Guay', is written over a faint, circular stamp or watermark.

Philippe GUAY

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

## BILAN ACTIF ESMS

		31/12/2010			
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles		45 866,71	44 920,89	945,82	
Immobilisations incorporelles en cours					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		354 500,55		354 500,55	
Constructions		5 077 425,91	2 619 446,77	2 457 979,14	
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles		1 033 662,83	727 886,95	305 775,88	
Immobilisations corporelles en cours					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées à des participations		47 859,46		47 859,46	
Autres titres immobilisés					
Prêts		13 151,66		13 151,66	
Autres immobilisations financières		47 183,41		47 183,41	
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>6 619 650,53</b>	<b>3 392 254,61</b>	<b>3 227 395,92</b>	
<b>Comptes de liaison (I)</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>(II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et en-cours</b>					
Matières premières et approvisionnements					
Autres approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		12 381,38		12 381,38	
<b>Créances (2)</b>					
Créances redevables et comptes rattachés (3)		934 657,51		934 657,51	
Autres créances		157 540,47		157 540,47	
Valeurs mobilières de placement		1 028 012,02		1 028 012,02	
Disponibilités		469 450,72		469 450,72	
Charges constatées d'avance		10 823,83		10 823,83	
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>2 612 865,93</b>		<b>2 612 865,93</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	<b>(IV)</b>				
Primes de remboursement des obligations	<b>(V)</b>				
Ecart de conversion actif	<b>(VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>9 232 516,46</b>	<b>3 392 254,61</b>	<b>5 840 261,85</b>	

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

## BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2010	
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 272 673,76	
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	486 149,95	
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	46 634,17	
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 170 823,45	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	- 279 369,48	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	120 351,28	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
<b>RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (I)</b>	- 187 983,34	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	303 022,43	
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement	770 087,20	
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 875,03	
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 362 617,55</b>	
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques	783 761,98	
Provisions pour charges	192 333,37	
Fonds dédiés	5 144,34	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>981 239,69</b>	
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	705 131,15	
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 413,91	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	181 090,52	
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	243 783,91	
Dettes fiscales et sociales	310 719,41	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	38 765,71	
Produits constatés d'avance	500,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 496 404,61</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>5 840 261,85</b>	
(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2010		Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	35 194,00		35 194,00	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>35 194,00</b>		<b>35 194,00</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	8 787 909,89		8 787 909,89	
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	174 556,90		174 556,90	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	77 325,42		77 325,42	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)</b>	<b>9 074 986,21</b>		<b>9 074 986,21</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	2 164 140,92		2 164 140,92	
Impôts, taxes et versements assimilés	502 098,48		502 098,48	
Salaires et traitements	4 148 979,55		4 148 979,55	
Charges sociales	1 823 446,96		1 823 446,96	
Autres charges de personnel	9 360,32		9 360,32	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	365 282,16		365 282,16	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	79 979,53		79 979,53	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)</b>	<b>9 093 287,92</b>		<b>9 093 287,92</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 18 301,71</b>		<b>- 18 301,71</b>	
<b>Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun</b>				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	9,37		9,37	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)</b>	<b>9,37</b>		<b>9,37</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	32 804,12		32 804,12	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)</b>	<b>32 804,12</b>		<b>32 804,12</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 32 794,75</b>		<b>- 32 794,75</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 51 096,46</b>		<b>- 51 096,46</b>	

## COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2010		Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	16 419,48		16 419,48	
Sur opérations en capital	52 377,33		52 377,33	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	326 659,12		326 659,12	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)</b>	<b>395 455,93</b>		<b>395 455,93</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	10 110,99		10 110,99	
Sur opérations en capital	1 838,52		1 838,52	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	524 819,41		524 819,41	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)</b>	<b>536 768,92</b>		<b>536 768,92</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 141 312,99</b>		<b>- 141 312,99</b>	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>9 470 451,51</b>		<b>9 470 451,51</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>9 662 860,96</b>		<b>9 662 860,96</b>	
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 192 409,45</b>		<b>- 192 409,45</b>	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 426,11		4 426,11	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 187 983,34</b>		<b>- 187 983,34</b>	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Produits</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>Charges</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



**ANNEXE DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2010**

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

**NOTICE EXPLICATIVE****FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association CFPE ETABLISSEMENTS a bénéficié de l'apport partiel d'actif de la branche complète d'activité "Etablissements sociaux" du CFPE au 1er janvier 2010.

L'effet de cette apport sur les comptes 2010 se décompose comme suit :

Immobilisations :	3 352 609,06 €	Fonds Propres :	3 574 594,86 €
Créances :	1 387 039,60 €	Provisions pour risques et charges :	799 083,35 €
Trésorerie :	1 327 912,26 €	Fonds dédiés :	14 677,98 €
		Dettes Financières :	854 458,48 €
		Autres Dettes :	824 746,25 €

Les immobilisations ont été apportées en comptabilité au 01/01/10 pour une valeur brute de 6 607 K€ amorties pour 3 255 K€.

Il s'agit de son 1er exercice en tant qu'entité indépendante, il n'y a donc pas de comparatif avec un exercice précédent.

**PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2010 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

## A- ACTIF DU BILAN

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

Immobilisations	Durée	Mode
- Logiciels	1 an	Linéaire

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production par l'entreprise, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation du bien . Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

Les méthodes d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Immobilisations	Durée	Mode
- Constructions	15 à 20 ans	Linéaire
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans	Linéaire
- Installations industrielles	3 à 15 ans	Linéaire
- Matériel de transport	5 ans	Linéaire
- Matériel informatique et mobilier de bureau	3 à 5 ans	Linéaire
- Mobilier hôtelier	5 ans	Linéaire

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES :**

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base, par exemple :

- des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir ;
- de multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché...

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

**CREANCES :**

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :**

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Le coût d'acquisition des VMP est constitué du prix d'achat (hors compris droits et taxes non récupérables),

L'association a choisi de passer en charges de l'exercice les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) liés au coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement.

Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation. A la clôture, aucune moins value latente n'a été constatée. Les plus values latentes s'élèvent quant à elle à 192 €.

## B- PASSIF DU BILAN

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent notamment :

- provision pour risques pour un total de 506 276 €
- provision pour départ en retraite pour 277 486 €
- provision pour grosses réparations pour 192 333 €

### Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2010.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle, celle-ci prend en compte l'ancienneté du personnel et la probabilité de présence dans l'entité à la date du départ en retraite. Pour ce faire les hypothèses suivantes ont été retenues :

- |                               |   |
|-------------------------------|---|
| - Convention collective :     | Handicapés (CCN66)                          |
| - Table de mortalité :        | Table réglementaire TG 05                   |
| - Augmentation des salaires : | 1 % constant pour l'ensemble du personnel   |
| - Taux de rotation :          | 1 % constant pour l'ensemble du personnel   |
| - Age de départ :             | 67 ans                                      |
| - Taux d'actualisation :      | 3,75 %                                      |
| - Taux de charge :            | 51 % en moyenne sur l'ensemble du personnel |

Le montant comptabilisé à la clôture s'élève à 277 486 € et concerne l'intégralité de l'engagement pour départ à la retraite.

## C - ENGAGEMENTS HORS BILAN

### ENGAGEMENTS DONNES :

NEANT

**ENGAGEMENTS RECUS :****Garanties d'emprunts**

*Du département de l'Essonne* : Par délibération en date du 3 novembre 2004, garantie reçue au titre de l'emprunt de 405 000 € souscrit auprès de la banque HSBC pour l'établissement "Centre Familial Villa Jeanne" 2 rue Charles Péguy à Lozère sur Yvette (91). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 171 011 €.

*Du département de Seine Saint Denis* : Par délibération en date du 12 novembre 1996, garantie reçue au titre de l'emprunt de 487 837 € souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour l'établissement situé 10 avenue Jeanne d'Arc à Aulnay sous Bois (93). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 250 755 €.

**D - AUTRES INFORMATIONS****Droit individuel à la formation**

Au titre du droit individuel à la formation (DIF) au 31 décembre 2010, le volume d'heures de formation cumulées correspondant au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève à 8 917 heures.

Au 31 décembre 2010, il n'y a pas eu d'heures utilisées au titre du DIF.

**Rémunération des trois plus hauts dirigeants**

Les trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés du CFPE sont le président, le trésorier et le directeur général. Le président et le trésorier étant bénévoles ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs, seul le directeur général est rémunéré mais cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

**Honoraires Commissaire aux Comptes**

Conformément au Code de Commerce (C.com.art R123-198 et R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2010, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 15 548 € toutes taxes comprises dans le cadre de la mission légale et 11 960 € toutes taxes comprises dans le cadre de l'apport partiel d'actif.

**Evaluation des contributions en nature**

L'association a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat au cours de l'exercice. Pour les 12 principaux bénévoles cela représente un volume de 2 610 heures. Pour les 52 autres bénévoles répertoriés au sein de l'association, il n'est pas tenu un décompte précis des heures consacrées à l'association.

\* \* \* \* \*

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		45 866,71
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			354 500,55
Constructions sur sol propre			2 779 662,31
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			2 433 304,45
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			286 111,77
Matériel de transport			157 291,54
Matériel de bureau et informatique, mobilier			684 398,85
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III		6 695 269,47
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			47 859,46
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			60 335,07
	Total IV		108 194,53
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>6 849 330,71</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			45 866,71	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			354 500,55	
Constructions sur sol propre		135 540,85	2 644 121,46	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 433 304,45	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			286 111,77	
Matériel de transport		13 957,92	143 333,62	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		80 181,41	604 217,44	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	229 680,18	6 465 589,29	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			47 859,46	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 335,07	
	Total IV		108 194,53	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>229 680,18</b>	<b>6 619 650,53</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex	Augment Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>		44 920,89		44 920,89
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre		1 153 449,34	135 540,87	1 017 908,47
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		1 601 538,30		1 601 538,30
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		179 297,19		179 297,19
Matériel de transport		106 835,40	13 957,92	92 877,48
Matériel de bureau et informatique, mobilier		534 055,17	78 342,89	455 712,28
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>		3 575 175,40	227 841,68	3 347 333,72
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		3 620 096,29	227 841,68	3 392 254,61

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant suite à l'apport partiel d'actif	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant fin d'exercice
<b>Provisions Réglementées et réserves</b>				
Fonds d'investissements	486 150			486 150
Réserves indisponibles	46 635			46 635
Réserves pour grosses réparations				0
Fonds de trésorerie	770 087			770 087
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	1 875			1 875
<b>TOTAL</b>	<b>1 304 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 304 747</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	77 520	199 966		277 486
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	251 715		59 382	192 333
Autres provisions pour risques charges	479 620	324 854	298 198	506 276
<b>Total I</b>	<b>808 855</b>	<b>524 820</b>	<b>357 580</b>	<b>976 096</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				0
Autres dépréciations				
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL I + II</b>	<b>808 855</b>	<b>524 820</b>	<b>357 580</b>	<b>976 096</b>
- exploitation		0	0	
- financier		0	0	
- exceptionnel *		524 820	357 580	

(\*) dont dépenses rejetées CA 2008

30 920

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant suite à l'apport partiel d'actif A	Augmentation B	Diminution C	Montant fin d'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	129 592			129 592
- Fonds statutaires				0
- Subventions 'investissement non renouvelables	26 111			26 111
- Apports sans droit de reprise	275 861			275 861
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				0
- Subvention d'investissement affectées à des biens renou	1 841 109			1 841 109
Réserves réglementées	46 634			46 634
Autres réserves	486 150			486 150
Report à nouveau	-433 290	65 435	82 338	-450 193
Résultat de l'exercice		-187 983		-187 983
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport				0
- Legs et donations				0
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	138 450	47 802	65 901	120 351
Subventions d'investissentelent sur biens non renouvelables	353 526		50 504	303 022
Provisions réglementées	771 962			771 962
<b>TOTAL</b>	<b>3 636 107</b>	<b>-74 747</b>	<b>198 743</b>	<b>3 362 618</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations	44 291,46		44 291,46
	Prêts (1) (2)	13 151,66		13 151,66
	Autres immobilisations financières	47 183,41		47 183,41
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	934 657,51	934 657,51	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	408 728,30	408 728,30	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	157 540,47	157 540,47	
	Charges constatées d'avance	10 823,83	10 823,83	
	<b>Total</b>	<b>1 616 376,64</b>	<b>1 511 750,11</b>	<b>104 626,53</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	331,90	331,90		
	- à plus d'un an à l'origine	704 799,25	74 944,35	373 881,18	255 973,72
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	16 413,91	3 453,02		12 960,89
	Fournisseurs et comptes rattachés	243 783,91	243 783,91		
	Personnel et comptes rattachés	220 864,60	220 864,60		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	397 165,34	397 165,34		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	101 417,77	101 417,77		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	38 765,71	38 765,71		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	500,00	500,00		
	<b>Total</b>	<b>1 724 042,39</b>	<b>1 081 226,60</b>	<b>373 881,18</b>	<b>268 934,61</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

99 656,70

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2010

<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
41810000 Clients, factures a etabl		8 180,20
	<b>Total</b>	<b>8 180,20</b>
<b>Autres créances</b>		
46870000 Produits a recevoir		81 677,63
	<b>Total</b>	<b>81 677,63</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>89 857,83</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
16880000	Interets courus /emprunts	3 453,02	
<b>Total</b>		<b>3 453,02</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	Factures non parvenues	36 720,71	
<b>Total</b>		<b>36 720,71</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	Dettes prov/conges payes	203 910,23	
42821000	Dettes prov sur primes	4 050,00	
42860000	Pers., autres charges a p	7 336,50	
42870000	Indemnités s.s.	5 394,56	
43820000	Charges sociales/conges p	75 446,78	
44820000	Dettes fiscales prov/c.p.	30 586,52	
<b>Total</b>		<b>326 724,59</b>	
<b>Autres dettes</b>			
46860000	Charges a payer	3 190,37	
<b>Total</b>		<b>3 190,37</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>370 088,69</b>	

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2010	
<b>Sur opérations de gestion</b>			
77180000	Prod except/operations g	16 419,48	
	<b>Total</b>	16 419,48	
<b>Sur opérations en capital</b>			
77520000	Prod. cession immos corpo	847,81	
77700000	Q.p. subv. inv. inscrite	50 503,74	
77880000	Produits exceptionnels di	1 025,78	
	<b>Total</b>	52 377,33	
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>			
78750000	Rep./prov/risques except.	326 659,12	
	<b>Total</b>	326 659,12	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>395 455,93</b>	

## DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2010	
<b>Sur opérations de gestion</b>			
67120000	Penalites, amendes	1 310,70	
67180000	Autres charg. exceptionne	8 800,29	
	<b>Total</b>	10 110,99	
<b>Sur opérations en capital</b>			
67520000	Vnc immobilis. corporelle	1 838,52	
	<b>Total</b>	1 838,52	
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
68750000	Dot/prov exceptionnelles	524 819,41	
	<b>Total</b>	524 819,41	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>536 768,92</b>	

**EFFECTIF MOYEN**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	100	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>149</b>	<b>0</b>

## DETAILS DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Resultat de l'exercice		Resultat de l'exercice précédent	
	Excédent	Déficit	Excédent	Déficit
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>				
Saint Chéron      Etb Prix journée		187 158		
Lozère              Etb Prix journée		78 966		
Cédres             Etb Prix journée		34 238		
C. Réglisses      Etb Subventionné	65 765			
Relais Alésia      Etb Prix journée	324 246			
Cap Alésia        Etb Subventionné		10 393		
Frais de siège     Etb Subventionné	3 094			
<b>Total I</b>	<b>393 105</b>	<b>310 754</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat net sous contrôle de tiers</b>		<b>-82 351</b>		<b>0</b>
<b>Résultat propre</b>				
Siège		270 334		
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>270 334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat propre net</b>	<b>-270 334</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>393 105</b>	<b>581 088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT NET GLOBAL</b>		<b>187 983</b>		<b>0</b>



**TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS  
ACTIVITES SOUS REGIME CONTRÔLE**

	Résultat 2010	Report à nouveau 2008	Résultat après affectation
--	------------------	--------------------------	-------------------------------

Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Saint Chéron	Etb Prix journée	-187 158	218 520	31 362
Lozère	Etb Prix journée	-78 966	80 412	1 446
Cédres	Etb Prix journée	-34 238	44 168	9 930
C. Réglisses	Etb Subventionné	65 765	0	65 765
Relais Alésia	Etb Prix journée	324 246	-117 037	207 209
Cap Alésia	Etb Subventionné	-10 393	0	-10 393
Frais de siège	Etb Subventionné	3 094	-1 909	1 185
<b>Total I</b>		<b>82 351</b>	<b>224 154</b>	<b>306 505</b>

**VENTILATIONS DES RESULTATS EN INSTANCE  
PAR ETABLISSEMENT PAR ANNEE**

	Résultat 2008	Résultat 2009	Solde fin 2010
--	------------------	------------------	-------------------

Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Saint Chéron	Etb Prix journée	218 520	15 047	233 567
Lozère	Etb Prix journée	80 412	-72 151	8 261
Cédres	Etb Prix journée	44 168	7 584	51 752
C. Réglisses	Etb Subventionné	0	0	
Relais Alésia	Etb Prix journée	-117 037	-34 921	-151 958
Cap Alésia	Etb Subventionné	0	0	
Frais de siège	Etb Subventionné	-1 909	-19 362	-21 271
<b>Total I</b>		<b>224 154</b>	<b>-103 803</b>	<b>120 351</b>