

**ACCUEIL SAVOYARD**

**Maison du Villaret  
73230 SAINT-ALBAN LEYSSE**

°\_°\_°

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

**Exercice clos le 31 décembre 2010**



**G r o u p e**

**ACCUEIL SAVOYARD**  
**Maison du Villaret**  
**73230 SAINT-ALBAN LEYSSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux Membres,

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 votre Association « *ACCUEIL SAVOYARD* », 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe 1 « *changements de méthodes* » de l'annexe légale, concernant l'impact de non comptabilisation de la provision pour « *reste à charge de l'employeur* » de la dépense de personnel sous contrats aidés.



**ACCUEIL SAVOYARD**  
**Maison du Villaret**  
**73230 SAINT-ALBAN LEYSSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Aux Membres,

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 votre Association « *ACCUEIL SAVOYARD* », 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans le paragraphe 1 « *changements de méthodes* » de l'annexe légale, concernant l'impact de non comptabilisation de la provision pour « *reste à charge de l'employeur* » de la dépense de personnel sous contrats aidés.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

- ✓ les immobilisations corporelles, et notamment les options opérées ainsi que les modalités d'amortissement,
- ✓ Les fonds associatifs et plus particulièrement le traitement de la dette pour congés payés.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Conseil d'Administration destinés à l'Assemblée Générale et dans les documents diffusés sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Aix les Bains  
le 19 avril 2011

**Le Commissaire aux Comptes  
GROUPE SR CONSEIL**



**Jean-Pierre VUILLERMET**





Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/10	31/12/09
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	253 888		253 888	196 535
Constructions	5 192 655	3 454 607	1 738 047	1 880 138
Instal. techn., matériel & outil. indust.	1 278 929	1 155 920	123 008	139 093
Autres	567 850	514 534	53 315	101 737
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours	315 859		315 859	115 982
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations	200		200	200
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	31 384		31 384	31 384
Prêts				
Autres	250		250	250
<b>TOTAL I</b>	<b>7 641 017</b>	<b>5 125 063</b>	<b>2 515 954</b>	<b>2 465 322</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	328 146		328 146	710 317
Autres	95 849		95 849	64 117
Valeurs mobilières de placement	62 382		62 382	62 223
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 018 234		1 018 234	499 117
Charges constatées d'avance (3)	28 381		28 381	21 107
<b>TOTAL II</b>	<b>1 532 994</b>		<b>1 532 994</b>	<b>1 356 883</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>9 174 012</b>	<b>5 125 063</b>	<b>4 048 949</b>	<b>3 822 205</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.



Bilan passif

	31/12/10	31/12/09
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 195 789	1 137 949
Ecart de réévaluation		
Réserves	397 503	341 828
Report à nouveau (a)	- 303 751	- 300 716
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	- 98 525	1 743
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations	146 400	
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	83 075	133 971
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	541 757	658 734
Provisions réglementées	35 932	2 572
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 998 181</b>	<b>1 976 084</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	69 346	115 665
<b>TOTAL II</b>	<b>69 346</b>	<b>115 665</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement	214 282	174 457
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>214 282</b>	<b>174 457</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	473 514	653 254
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	385 045	148 094
Dettes fiscales et sociales	877 647	742 131
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 931	12 518
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 767 138</b>	<b>1 555 998</b>
Ecart de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 048 949</b>	<b>3 822 205</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

## Compte de RESULTAT CONSOLIDE ASSOCIATION

Page 3

compte	LIBELLES *	REEL 2010		BUDGET 2010		REEL 2009	
	Nombre de journées	14 702		14 700		14 788	
	<b>RECETTES</b>						
70	Internat + Semi-Internat	7 210 058,29		7 210 154,00		7 004 950,90	
70	Forfaits journaliers	35 208,00		28 836,00		99 920,00	
708	Produits activités annexes	34 355,28		19 300,00		30 177,95	
74	Subventions, cotisations et dons	9 637,85		3 500,00		8 662,89	
75	Autres produits de gestion courante	2 453,21		0,00		180,00	
76	Produits financiers	691,35		0,00		1 137,61	
78	Reprises sur amortissements	70 854,50		8 977,00		99 150,42	
79	Transferts de charges	575,41		0,00		0,00	
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>(1) 7 363 833,89</b>		<b>7 270 767,00</b>		<b>7 244 179,77</b>	
	<b>DEPENSES</b>		%		%		%
60	Achats	319 748,63	4,3	316 474,00	4,3	309 495,61	4,2
61	Services extérieurs	328 034,17	4,4	305 366,00	4,2	270 764,14	3,7
62	Autres services extérieurs	771 290,96	10,3	663 517,00	9,0	718 842,16	9,9
63	Impôts, taxes et versements assimilés	494 825,09	6,6	505 597,00	6,9	487 955,06	6,7
64	Charges de personnel	5 228 506,36	69,7	5 262 861,00	71,8	5 030 827,03	69,1
65	Autres charges de gestion courante	1 447,07	0,0	620,00	0,0	2 664,01	0,0
66	Charges financières	40 985,26	0,5	31 305,00	0,4	50 400,77	0,7
68	Dotations aux amortissements	272 866,20	3,6	235 080,00	3,2	258 572,01	3,5
68	Dotations aux provisions pour travaux	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
68	Dotations aux provisions d'exploitation	9 200,00	0,1	0,00	0,0	154 457,00	2,1
68	Dotations pour fonds dédiés ARTT	39 825,00	0,5	12 989,00	0,2	0,00	0,0
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>(2) 7 506 728,74</b>	<b>100</b>	<b>7 333 809,00</b>	<b>100</b>	<b>7 283 977,79</b>	<b>100</b>
	<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>(1) - (2) = (3) -142 894,85</b>		<b>-63 042,00</b>		<b>-39 798,02</b>	
67	Charges exceptionnelles	9 686,41		11 230,00		6 552,46	
68	Dotations exceptionnelles aux amortissements	0,00		0,00		4 475,41	
77	Produits exceptionnels	54 055,83		0,00		48 093,94	
	<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>-98 525,43</b>		<b>-74 272,00</b>		<b>-2 731,95</b>	
	Report excédents antérieurs	75 000,00		75 000,00		12 706,00	
	Report déficits antérieurs	728,00		728,00		0,00	
	<b>AFFECTATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>74 272,00</b>		<b>74 272,00</b>		<b>12 706,00</b>	
	<b>RESULTAT NET FONCTIONNEMENT</b>	<b>-24 253,43</b>		<b>0,00</b>		<b>9 974,05</b>	



## SOMMAIRE

- I- REGLES ET METHODES COMPTABLES
- II- IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS
- III- PROVISIONS PASSIF
- IV- ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES
- V- DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS
- VI- AUTRES INFORMATIONS
- VII- DETAIL DES RESULTATS DE FONCTIONNEMENT

### I- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'une exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement du Comité de Réglementation Comptable (CRC) 99,01 du 16 février 1999.

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

La méthode de prise en compte des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière est la même qu'en 2009

Le montant provisionné est égal à 1/5ème de l'indemnité prévisionnelle par année.  
La provision est constatée pour la 1ère fois 4 ans avant le départ prévu.

Cette provision est réduite par un coefficient de probabilité dégressif sur les 4 ans :

- 65% pour la première année
- 75% pour la deuxième année
- 85% pour la troisième année
- 95% pour la quatrième année

L'estimation des IFC au titre de la période 2011-2014 est de 227 770 € pour le CEM, et 0 € pour le SESSAD.  
Les provisions comptabilisées au 31 décembre 2010 sont respectivement égales à 85 998 € pour le CEM et 0 € pour le SESSAD.

#### Changement de méthode

Contrairement aux exercices précédents, la provision pour reste à charge sur contrats aidés n'a pas été comptabilisée au 31 décembre 2010. Son montant aurait été de 17 181 €.

## Annexe aux comptes annuels 2010

**II- IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>DEBUT exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>FIN exercice</b>
Terrains	196 536	58 894	1 542	253 888
Constructions	5 185 219	7 436	0	5 192 655
Installations techniques	1 244 121	34 808	0	1 278 929
Autres immobilisations corporelles	563 343	4 507	0	567 850
Immobilisations corporelles en-cours	115 982	246 627	46 750	315 859
Immobilisations financières	31 835	0	0	31 835
	<b>7 337 036</b>	<b>352 272</b>	<b>48 292</b>	<b>7 641 016</b>

<b>AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b>	<b>DEBUT exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>FIN exercice</b>
Constructions	3 305 081	149 526	0	3 454 607
Installations techniques	1 105 028	50 892	0	1 155 920
Autres immobilisations corporelles	461 606	52 930	0	514 536
	<b>4 871 715</b>	<b>253 348</b>	<b>0</b>	<b>5 125 063</b>

Selon les règles imposées par l'organisme de tutelle, les amortissements ne sont comptabilisés qu'à compter du premier jour de l'exercice suivant l'année de l'acquisition de l'immobilisation.

**III- PROVISIONS PASSIF**

	<b>DEBUT exercice</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>FIN exercice</b>
Provisions réglementées	2 572	33 360		35 932
Provisions pour risques	0	0	0	0
Provisions pour travaux	115 665	9 200	55 519	69 346
Fonds dédiés	174 457	39 825	0	214 282
	<b>292 694</b>	<b>82 385</b>	<b>55 519</b>	<b>319 560</b>

## Annexe aux comptes annuels 2010

**IV- ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>à moins d'un an</b>	<b>à plus d'un an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
créances rattachées à des participations	0	0	0
prêts	0	0	0
autres créances immobilisées	31 384	0	31 384
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
créances usagers	328 146	328 146	0
autres créances	95 849	95 849	0
	<b>455 379</b>	<b>423 995</b>	<b>31 384</b>

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>à moins d'un an</b>	<b>à plus d'un an</b>
<b>Dettes financières :</b>			
emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	473 514	152 246	321 268
emprunts et dettes financières divers	0	0	0
<b>Autres dettes</b>			
fournisseurs et comptes rattachés	385 045	385 045	0
dettes fiscales et sociales	877 647	877 647	0
autres dettes	30 931	30 931	0
	<b>1 767 137</b>	<b>1 445 869</b>	<b>321 268</b>



## Annexe aux comptes annuels 2010

**V- DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS****5.1 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE**

	Solde 01/01/10	compte à compte	augmentation	Solde 31/12/10
Fonds associatifs ss droit rep	1 137 949	0	57 840	1 195 789
<b>TOTAL</b>	<b>1 137 949</b>	<b>0</b>	<b>57 840</b>	<b>1 195 789</b>

**5.2 RESERVES**

	Solde au 01/01/10	augmentation	diminution	Solde au 31/12/10
Dons pour actifs avec conditions	0	146 400	0	146 400
Excédent affectés à l'investissement	27 905	50 000	0	77 905
Réserve de compensation	6 928	5 675	0	12 603
Réserve de trésorerie	306 995	0	0	306 995
<b>TOTAL</b>	<b>341 828</b>	<b>202 075</b>	<b>0</b>	<b>543 903</b>

**5.3 REPORT A NOUVEAU**

	Solde au 01/01/10	augmentation	diminution	Solde au 31/12/10
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-300 787	-8 682	0	-309 469
Dépenses non opposables CP	-26 458	-938	-1 393	-26 003
Report à nouveau	26 529	5 192	0	31 721
<b>TOTAL</b>	<b>-300 716</b>	<b>-4 428</b>	<b>-1 393</b>	<b>-303 751</b>

Dettes pour congés à payer : selon les dispositions de l'article 312-1 du règlement CRC 99-03, elles doivent être constatées au passif du bilan à la clôture de l'exercice. Toutefois les dispositions réglementaires de l'article R.314-26 du CASF interdisent la prise en compte de ces dettes.

Compte tenu de la dualité de ces réglementations, ces dettes n'avaient pas été enregistrées jusqu'au 31.12.06. Aussi la contrepartie du passif représentatif de ces dettes a été comptabilisée directement en moins des fonds propres, au compte 114 pour 300.787 €, à l'ouverture de l'exercice 2007. Ces dettes relèvent de la gestion propre de l'association.

Les variations N/N-1 sont affectées après clôture de l'exercice au compte 116-2, pour le montant non financé. La variation 2009/2010 a été comptabilisée au compte de résultat pour un montant de + 455 €.

Une reprise de provision comptabilisée deux fois par la tutelle a été affectée au compte 114 pour 8 682€ et a donc été considérée comme une dépense rejetée.

**V- DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS****5.4 AFFECTATION DES RESULTATS**

**Le résultat 2008 retenu par l'autorité de tarification s'élève à**

CEM	130 675
SESSAD	-728

Ce résultat a été affecté de la manière suivante :

*en réserve d'investissement*

CEM	50 000
-----	--------

*en atténuation des charges 2010 :*

CEM	75 000
SESSAD	-728

*en compensation des déficits*

CEM	5 675
-----	-------

**Le résultat 2009 retenu par l'autorité de tarification s'élève à**

	retenu	proposé	écart
CEM	3 144	3 144	0
SESSAD	5 658	5 658	0

Ces sommes de 3 144 € et 5 648 € figure en compte 115 résultat en instance d'affectation et seront affectées lors de la prochaine campagne budgétaire en atténuation des déficits.

Le résultat 2009 de l'association (+5 192 €) a été affecté en report à nouveau.

**VI- AUTRES INFORMATIONS**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction : 217 899 €

**VII- DETAIL DES RESULTATS DE FONCTIONNEMENT**

Compte de résultat de l'association  
 Compte de résultat CEM SAINT-ALBAN  
 Compte de résultat SESSAD  
 Compte de résultat SAMSAH

*page 9*  
*page 10*  
*page 11*  
*page 12*

## Annexe aux comptes annuels 2010

Page 9

Compte de résultat ASSOCIATION

compte	LIBELLES *	REEL 2010		BUDGET 2010		REEL 2009	
<b>RECETTES</b>							
70	Internat + Semi-internat						
70	Forfaits journaliers						
70	Produits d'activités annexes	8 724,80		0,00		8 029,50	
74	Cotisations et dons	6 158,85		0,00		5 183,89	
75	Autres produits de gestion courante	160,00		0,00		180,00	
76	Produits financiers	485,24		0,00		1 137,61	
78	Reprises sur amort. et provisions	0,00		0,00		0,00	
79	Transferts de charges	0,00		0,00		0,00	
<b>TOTAL PRODUITS</b>		<b>(1) 15 528,89</b>		<b>0,00</b>		<b>14 531,00</b>	
<b>DEPENSES</b>							
			%				%
60	Achats	1 410,63	2,9	0,00		1 562,05	11,3
61	Services extérieurs (activités)	1 167,10	2,4	0,00		440,00	3,2
62	Autres services extérieurs	8 345,87	16,9	0,00		4 993,26	36,1
63	Impôts, taxes et versements assimilés	50,00	0,1	0,00		2 150,00	15,6
64	Charges de personnel	450,00	0,9	0,00		0,00	0,0
65	Autres charges de gestion courante	538,75	1,1	0,00		703,21	5,1
66	Charges financières	0,00	0,0	0,00		0,00	0,0
68	Dotations aux amort. et provisions	37 325,91	75,7	0,00		3 965,91	28,7
<b>TOTAL CHARGES</b>		<b>(2) 49 288,26</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>		<b>13 814,43</b>	<b>100</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>(1) - (2) = (3) -33 759,37</b>		<b>0,00</b>		<b>716,57</b>	
67	Charges exceptionnelles	0,00		0,00		0,00	
77	Produits exceptionnels	37 682,04		0,00		4 475,41	
<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>3 922,67</b>		<b>0,00</b>		<b>5 191,98</b>	
	Report excédents antérieurs	0,00		0,00		0,00	
	Report déficits antérieurs	0,00		0,00		0,00	
<b>AFFECTATIONS SPECIFIQUES</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>RESULTAT NET FONCTIONNEMENT</b>		<b>3 922,67</b>		<b>0,00</b>		<b>5 191,98</b>	



## Annexe aux comptes annuels 2010

Page 10

## Compte de résultat CEM SAINT-ALBAN

compte	LIBELLES *	REEL 2010		BUDGET 2010		REEL 2009	
	<b>RECETTES</b>						
70	Internat + Semi-internat	6 136 089,29		6 136 185,00		6 193 052,90	
70	Forfaits journaliers	35 208,00		28 836,00		99 920,00	
70	Produits d'activités annexes	25 125,05		19 300,00		21 586,19	
74	Subventions	3 479,00		3 500,00		3 479,00	
75	Autres produits de gestion courante	2 293,21		0,00		0,00	
76	Produits financiers	206,11		0,00		0,00	
78	Reprises sur amortissements	57 857,50		8 977,00		99 150,42	
79	Transferts de charges	575,41		0,00		0,00	
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>(1) 6 260 833,57</b>		<b>6 196 798,00</b>		<b>6 417 188,51</b>	
	<b>DEPENSES</b>		<b>%</b>		<b>%</b>		<b>%</b>
60	Achats	303 161,85	4,7	299 362,00	4,8	297 530,14	4,6
61	Services extérieurs	249 242,17	3,9	216 421,00	3,5	201 527,19	3,1
62	Autres services extérieurs	709 989,21	11,1	609 785,00	9,7	684 401,27	10,6
63	Impôts, taxes et versements assimilés	419 655,91	6,6	434 035,00	6,9	427 127,55	6,6
64	Charges de personnel	4 411 496,55	69,0	4 441 757,00	70,9	4 400 500,11	68,2
65	Autres charges de gestion courante	607,84	0,0	150,00	0,0	1 264,92	0,0
66	Charges financières	40 985,26	0,6	31 305,00	0,5	50 400,77	0,8
68	Dotations aux amortissements	228 223,26	3,6	227 753,00	3,6	247 170,42	3,8
68	Dotations aux provisions pour travaux	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
68	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00	0,0	0,00	0,0	141 460,00	2,2
68	Dotations pour fonds dédiés	26 836,00	0,4	0,00	0,0	0,00	0,0
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>(2) 6 390 198,05</b>	<b>100</b>	<b>6 260 568,00</b>	<b>100</b>	<b>6 451 382,37</b>	<b>100</b>
	<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>(1) - (2) = (3) -129 364,48</b>		<b>-63 770,00</b>		<b>-34 193,86</b>	
67	Charges exceptionnelles	5 047,93		11 230,00		5 339,46	
687	Dotations exceptionnelles aux amortissements	0,00		0,00		0,00	
77	Produits exceptionnels	12 365,81		0,00		41 739,57	
	<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>-122 046,60</b>		<b>-75 000,00</b>		<b>2 206,25</b>	
	Dot. à la réserve de trésorerie	0,00		0,00		0,00	
	Report excédents antérieurs	75 000,00		75 000,00		0,00	
	Report déficits antérieurs	0,00		0,00		0,00	
	<b>AFFECTATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>75 000,00</b>		<b>75 000,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>RESULTAT NET FONCTIONNEMENT</b>	<b>-47 046,60</b>		<b>0,00</b>		<b>2 206,25</b>	

## Annexe aux comptes annuels 2010

Page 11

## Compte de résultat SESSAD

compte	LIBELLES *	REEL 2010		BUDGET 2010		REEL 2009	
	<b>RECETTES</b>						
70	Journées Dotation globale	903 632,00		903 632,00		811 898,00	
70	Semi-Internat	0,00		0,00		0,00	
70	Forfaits journaliers	0,00		0,00		0,00	
70	Produits d'activités annexes	505,43		0,00		562,26	
74	Subventions	0,00		0,00		0,00	
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00		0,00	
76	Produits financiers	0,00		0,00		0,00	
78	Reprises sur amortissements et prov (rtt)	12 997,00		0,00		0,00	
79	Transferts de charges	0,00		0,00		0,00	
	<b>TOTAL PRODUITS (1)</b>	<b>917 134,43</b>		<b>903 632,00</b>		<b>812 460,26</b>	
	<b>DEPENSES</b>		%		%		%
60	Achats	13 671,28	1,5	15 907,00	1,8	10 403,42	1,3
61	Services extérieurs	70 110,19	7,6	79 166,00	8,8	68 796,95	8,4
62	Autres services extérieurs	35 281,27	3,8	35 274,00	3,9	29 447,63	3,6
63	Impôts, taxes et versements assimilés	66 727,62	7,2	63 123,00	7,0	58 677,51	7,2
64	Charges de personnel	720 277,73	78,0	701 637,00	77,7	630 326,92	77,0
65	Autres charges de gestion courante	300,48	0,0	470,00	0,1	695,88	0,1
66	Charges financières	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
68	Dotations aux amortissements	7 317,03	0,8	7 327,00	0,8	7 435,68	0,9
68	Dotations aux provisions pour travaux	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
68	Dotations aux provisions d'exploitation	9 200,00	1,0	0,00	0,0	12 997,00	1,6
68	Dotations pour fonds dédiés	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	<b>TOTAL CHARGES (2)</b>	<b>922 885,60</b>	<b>100</b>	<b>902 904,00</b>	<b>100</b>	<b>818 780,99</b>	<b>100</b>
	<b>RESULTAT COURANT (1) - (2) = (3)</b>	<b>-5 751,17</b>		<b>728,00</b>		<b>-6 320,73</b>	
67	Charges exceptionnelles	4 638,48		0,00		1 213,00	
68	Dotations exceptionnelles aux amortissements	0,00		0,00		0,00	
77	Produits exceptionnels	4 007,98		0,00		1 878,96	
	<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>-6 381,67</b>		<b>728,00</b>		<b>-5 654,77</b>	
	Report excédents antérieurs	0,00		0,00		12 706,00	
	Report déficits antérieurs	728,00		728,00		0,00	
	<b>AFFECTATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>-728,00</b>		<b>-728,00</b>		<b>12 706,00</b>	
	<b>RESULTAT NET FONCTIONNEMENT</b>	<b>-7 109,67</b>		<b>0,00</b>		<b>7 051,23</b>	

## Annexe aux comptes annuels 2010

## Compte de résultat SAMSAH

compte	LIBELLES *	REEL 2010		BUDGET 2010		REEL 2009	
	<b>RECETTES</b>						
70	Journées Dotation globale	170 337,00		170 337,00		0,00	
70	Semi-Internat	0,00		0,00		0,00	
70	Forfaits journaliers	0,00		0,00		0,00	
70	Produits d'activités annexes	0,00		0,00		0,00	
74	Subventions	0,00		0,00		0,00	
75	Autres produits de gestion courante	0,00		0,00		0,00	
76	Produits financiers	0,00		0,00		0,00	
78	Reprises sur amortissements et prov (rtt)	0,00		0,00		0,00	
79	Transferts de charges	0,00		0,00		0,00	
	<b>TOTAL PRODUITS (1)</b>	<b>170 337,00</b>		<b>170 337,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>DEPENSES</b>		%		%		%
60	Achats	1 504,87	1,0	1 205,00	0,7	0,00	
61	Services extérieurs	7 514,71	5,2	9 779,00	5,7	0,00	
62	Autres services extérieurs	17 674,61	12,2	18 458,00	10,8	0,00	
63	Impôts, taxes et versements assimilés	8 391,56	5,8	8 439,00	5,0	0,00	
64	Charges de personnel	96 282,08	66,7	119 467,00	70,1	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
66	Charges financières	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
68	Dotations aux amortissements	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
68	Dotations aux provisions pour travaux	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
68	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
68	Dotations pour fonds dédiés	12 989,00	9,0	12 989,00	7,6	0,00	
	<b>TOTAL CHARGES (2)</b>	<b>144 356,83</b>	<b>100</b>	<b>170 337,00</b>	<b>100</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
	<b>RESULTAT COURANT (1) - (2) = (3)</b>	<b>25 980,17</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
67	Charges exceptionnelles	0,00		0,00		0,00	
68	Dotations exceptionnelles aux amortissements	0,00		0,00		0,00	
77	Produits exceptionnels	0,00		0,00		0,00	
	<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	<b>25 980,17</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	Report excédents antérieurs	0,00		0,00		0,00	
	Report déficits antérieurs	0,00		0,00		0,00	
	<b>AFFECTATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>RESULTAT NET FONCTIONNEMENT</b>	<b>25 980,17</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	