



**L'OUSTAL**

## **Comptes annuels**

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

Comptes annuels

Association l'Oustal  
Sainte Croix  
12260 VILLENEUVE D'AVEYRON

A Rodez, le 6 avril 2011

## RAPPORT

### Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'Association l'Oustal pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/03/2005, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 056 088 EUR
- Chiffre d'affaires : 3 136 308 EUR
- Résultat net comptable : 100 496 EUR



Daniel Laporte  
Expert-comptable

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Patrice Corneille  
Expert-comptable Associé

**Bilan**  
Association  
L'OUSTAL

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	9 171	6 185	2 986	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>9 171</b>	<b>6 185</b>	<b>2 986</b>	
	Immobilisations corporelles				
Terrains	29 273		29 273	29 273	
Constructions	1 138 303	647 762	490 540	486 157	
Inst. techniques, mat.out.industriels	289 675	237 999	51 675	64 393	
Autres immobilisations corporelles	440 843	298 908	141 934	102 115	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>1 898 094</b>	<b>1 184 670</b>	<b>713 424</b>	<b>681 939</b>	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	381		381	381	
Prêts	15 149		15 149	7 398	
Autres immobilisations financières	2 019	381	1 638	1 478	
<b>Total</b>	<b>17 549</b>	<b>381</b>	<b>17 168</b>	<b>9 257</b>	
<b>Total I</b>	<b>1 924 816</b>	<b>1 191 237</b>	<b>733 578</b>	<b>691 196</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	436 955	9 730	427 225	394 557
	Autres créances	8 219		8 219	39 047
<b>Total</b>	<b>445 174</b>	<b>9 730</b>	<b>435 444</b>	<b>433 605</b>	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement	502 985		502 985	502 985	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	384 079		384 079	343 188	
Charges constatées d'avance (4)				1 217	
<b>Total II</b>	<b>1 332 239</b>	<b>9 730</b>	<b>1 322 509</b>	<b>1 280 996</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 257 055</b>	<b>1 200 967</b>	<b>2 056 088</b>	<b>1 972 193</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

# Bilan

## L'OUSTAL

Au : 31/12/2010

**EUR**

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	137 591	137 591
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	715 836	593 780
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	100 496	( 173 307)
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	( 154 051)	141 311
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées	231 930	209 732
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>		<b>1 031 803</b>	<b>909 108</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques		28 000
	Provisions pour charges	253 586	282 810
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>253 586</b>	<b>310 810</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	301 637	320 282
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 620	25 641
	Dettes fiscales et sociales	360 958	383 789
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 630	8 846
	Autres dettes	66 850	13 715
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>770 698</b>	<b>752 274</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>			
<b>Total du passif</b>		<b>2 056 088</b>	<b>1 972 193</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

# Compte de résultat

## L'OUSTAL

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services	3 136 308	2 735 247
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b> )	<b>3 136 308</b>	<b>2 735 247</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	32 034	5 948
	Remboursement de frais		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	97 178	113 960
	Cotisations		
Autres produits (1)			
<b>Total des produits d'exploitation</b> I	<b>3 265 521</b>	<b>2 855 156</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	214 453	203 672
	Autres achats et charges externes (2)	289 359	244 615
	Impôts, taxes et versements assimilés	196 843	183 512
	Salaires et traitements	1 818 303	1 719 330
	Charges sociales	504 163	477 826
	- sur immobilisations { amortissements provisions	106 346	113 413
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant : provisions	9 730	
	- pour risques et charges : provisions	18 707	30 203
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	11 973	39 302	
<b>Total des charges d'exploitation</b> II	<b>3 169 880</b>	<b>3 011 875</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b> (I-II)	<b>95 640</b>	<b>( 156 718)</b>	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	686	3 993
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b> V	<b>686</b>	<b>3 993</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 437	16 446
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b> VI	<b>15 437</b>	<b>16 446</b>	
<b>Résultat financier</b> (V-VI)	<b>( 14 751)</b>	<b>( 12 453)</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b> (I-II+III-IV+V-VI)	<b>80 889</b>	<b>( 169 171)</b>	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	5 007	5 007	

## Compte de résultat (suite)

### L'OUSTAL

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	1 212	302
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 450	3 300
	Reprises sur provisions et transferts de charges	28 000	
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII	<b>61 662</b>	<b>3 602</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	9 605	1 281
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 251	2 195
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	22 198	4 260
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>42 055</b>	<b>7 737</b>
<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII) IX		<b>19 607</b>	<b>( 4 135)</b>
Participations des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI) XIII		<b>3 327 870</b>	<b>2 862 752</b>
<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		<b>3 227 374</b>	<b>3 036 059</b>
<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV)		<b>100 496</b>	<b>( 173 307)</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros

# Actif (détail)

## L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

**EUR**

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Concessions logiciels</b>		
20510000 - LOGICIELS	9 171,82	5 439,10
28051000 - AM. LOGICIELS	-6 185,64	-5 439,10
	<b>2 986,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Terrains</b>		
21110000 - TERRAINS	29 273,33	29 273,33
	<b>29 273,33</b>	<b>29 273,33</b>
<b>Constructions</b>		
21310000 - CONSTRUCTIONS	335 001,91	335 001,91
21350000 - I.G.A.A.C. SOL PROPRE	699 873,99	666 767,73
21351000 - EQUIP. SANITAIRE CHAUFFAGE	83 367,94	80 284,85
21352000 - I..A.A.C. A.A.I.	20 059,36	12 428,83
28131000 - AM. CONSTRUCTIONS	-233 158,59	-229 475,65
28135000 - AM. IGAAC SOL PROPRE	-350 318,21	-318 358,73
28135100 - AM. EQUIP SANIT CHAUFFAGE	-53 135,54	-49 658,37
28135200 - AM. IGAAC.-AAI	-11 150,07	-10 832,67
	<b>490 540,79</b>	<b>486 157,90</b>
<b>Matériel et outillage</b>		
21540000 - MATERIEL DE CUISINE	56 448,59	56 448,59
21541000 - MATERIEL DE LINGERIE	13 645,35	14 010,47
21542000 - MATERIEL ATELIER ENTRETIEN	2 412,96	2 412,96
21543000 - MATERIEL EDUCATIF	76 135,93	79 189,31
21544000 - MATERIEL D'HEBERGEMENT	17 721,49	19 370,32
21545000 - MATERIEL DIVERS	9 044,37	9 618,45
21546000 - MATERIEL FORM. PROFESS.	114 266,36	116 209,42
28154000 - AM. MAT. CUISINE	-41 849,38	-39 173,76
28154100 - AM. MAT. LINGERIE	-7 466,90	-6 960,14
28154200 - AM. MAT. ATELIER ENTRETIEN	-2 412,96	-2 412,96
28154300 - AM. MAT. EDUCATIF	-69 699,90	-68 756,23
28154400 - AM. MAT. HEBERGEMENT	-15 075,03	-14 878,26
28154500 - AM. MAT. DIVERS	-8 070,64	-8 178,46
28154600 - AM. MAT. FORM. PROF.	-93 424,36	-92 506,70
	<b>51 675,88</b>	<b>64 393,01</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	210 174,89	208 586,89
21830000 - MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	66 462,90	63 867,61
21840000 - MOBILIER HEBERGEMENT	120 477,55	121 293,90
21841000 - MOBILIER DE BUREAU	39 826,30	39 826,30
21842000 - MOBILIER DE CUISINE	3 901,64	3 901,64
28182000 - AM. MAT. TRANSPORT	-107 367,31	-149 775,96
28183000 - AM. MAT. BUR. INFORM.	-53 100,22	-54 626,66
28184000 - AM. MOBILIER HEBERGEMENT	-102 832,85	-96 731,27
28184100 - AM. MOBILIER BUREAU	-31 706,79	-30 325,41
28184200 - AM. MOBILIER CUISINE	-3 901,64	-3 901,64
	<b>141 934,47</b>	<b>102 115,40</b>
<b>Autres titres immobilisés</b>		
27180000 - PARTS SOCIALES SOCAMA	381,12	381,12
	<b>381,12</b>	<b>381,12</b>

## Actif (détail)

### L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Prêts</b>		
27400000 - PRET EFFORT CONSTRUCTION	15 149,00	7 398,00
	<b>15 149,00</b>	<b>7 398,00</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
27550000 - CAUTIONNEMENTS	2 019,20	1 859,20
29755000 - PROV <sup>e</sup> DEPRECIATION CAUTIONNEMENTS	-381,12	-381,12
	<b>1 638,08</b>	<b>1 478,08</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41110000 - CLIENTS	436 955,80	394 557,83
49100000 - PROVISION POUR DEPRECIATION CLIENT	-9 730,00	0,00
	<b>427 225,80</b>	<b>394 557,83</b>
<b>Autres créances</b>		
46200000 - CREANCES SUR CESSION D'IMMOBILISAT <sup>e</sup>	0,00	3 300,00
46750000 - AVANCES JEUNES ET MERES	0,00	45,00
46870000 - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	8 219,04	35 702,68
	<b>8 219,04</b>	<b>39 047,68</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
50811000 - SICAV	502 985,32	502 985,32
	<b>502 985,32</b>	<b>502 985,32</b>
<b>Disponibilités</b>		
51210000 - B.N.P.	5 971,88	75 828,56
51212000 - STE GENERALE	319 517,24	194 880,84
51212500 - STE GENERALE S.F.P.	1 369,73	215,13
51213000 - B.N.P. EPARGNE	480,73	475,57
51216000 - STE GENERALE CPTÉ / LIVRET	20 599,66	20 363,66
51217000 - LIVRET STE GENERALE	15 767,75	15 540,91
51240000 - C.A. 56241	314,05	310,69
51400000 - C.C.P.	493,25	18 991,25
51781000 - CAISSE EPARGNE ASSOC <sup>e</sup>	14 998,05	14 617,07
53100001 - CAISSE ACCUEIL	850,00	0,00
53100002 - CAISSE ST CROIX	300,00	0,00
53100003 - CAISSE SELF/J.MAJEUR	400,00	0,00
53100004 - CAISSE QUERCY	350,00	0,00
53100005 - CAISSE ENSOLEILLE	200,00	0,00
53100006 - CAISSE P.P.O.	216,34	0,00
53100007 - CAISSE GAZAVE	150,00	0,00
53110000 - CAISSE ECONOMAT	2 100,46	1 964,96
	<b>384 079,14</b>	<b>343 188,64</b>
<b>Charges constatées d'avances</b>		
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	1 217,38
	<b>0,00</b>	<b>1 217,38</b>



## Passif (détail)

### L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
10210000 - VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	63 939,76	63 939,76
10231000 - SUBV ENTIONS D'INVESTISSEMENT	48 859,91	48 859,91
10232000 - SUBVENTION C.A.F.	4 573,47	4 573,47
10233000 - SUBVENTION M.S.A.	3 048,98	3 048,98
10234000 - SUBVENTINS DIVERSES	1 014,35	1 014,35
10260000 - LIBERALITE - APPORT	14 896,90	14 896,90
10261000 - FONDS EN DEPOT	1 257,70	1 257,70
	<b>137 591,07</b>	<b>137 591,07</b>
<b>Réserves</b>		
10682000 - EXCEDENT AFFECTE A INVESTISSEMENT	265 709,00	245 459,92
10685000 - RESERVE DE TRESORERIE	232 650,20	232 650,20
10686000 - RESERVE C COMPENSATION	217 477,76	115 670,67
	<b>715 836,96</b>	<b>593 780,79</b>
<b>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</b>		
11400000 - DEP. REFUSEES PAR L'AUTORITE TARIFI	9 993,38	9 993,38
11500000 - R.A.N. REPRIS ANNEE PAIRE	30 000,00	50 249,08
11500100 - R.A.N. REPRIS ANNEE IMPAIRE	-143 104,02	101 807,09
11630000 - DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS F	-50 941,00	-20 738,00
	<b>-154 051,64</b>	<b>141 311,55</b>
<b>Provisions réglementées</b>		
14800000 - AUTRES PROVISIONS REGELEMENTEES	57 608,70	57 608,70
14860000 - DIFF. / REALISATION IMMOBILISATIONS	174 321,85	152 123,85
	<b>231 930,55</b>	<b>209 732,55</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
15180000 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	0,00	28 000,00
	<b>0,00</b>	<b>28 000,00</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
15300000 - PROVISION POUR PENSIONS	253 586,50	282 810,00
	<b>253 586,50</b>	<b>282 810,00</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
16485000 - EMPRUNT GAZAVE 247 K#	223 359,15	231 623,78
16487000 - EMP. STE GENERALE 152,4 KE ->2017	77 466,37	87 815,39
16884200 - INT. COURUS / EMPR. > 2 ANS	812,00	843,00
	<b>301 637,52</b>	<b>320 282,17</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40110000 - FOURNISSEURS	33 620,90	25 641,64
	<b>33 620,90</b>	<b>25 641,64</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42200000 - OEUVRES SOCIALES	8 535,51	7 581,58
42700000 - Divers-Oppositions sur salaires	258,62	0,00
42820000 - DETTES / CONGES PAYES	86 453,00	102 652,00
42860000 - PRIMES A PAYER	47 579,00	43 095,00
43100000 - URSSAF	46 168,00	48 029,00
43731000 - CIRSE	55 077,73	56 210,00
43732000 - CAVCIC	8 867,90	13 253,83
43733000 - TAXE FORMATION	23 714,89	21 955,18

## Passif (détail)

L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
43735000 - TAXE CONSTRUCTION	7 751,00	7 398,15
43740000 - ASSEDIC	10 732,00	11 159,00
43820000 - CHARGES / CONGES	38 904,00	46 193,00
43860000 - CHARGES / PRIMES A PAYER	19 032,00	17 407,00
44710000 - TAXE SUR SALAIRES	7 885,00	8 855,35
	<b>360 958,65</b>	<b>383 789,09</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
40410000 - FOURN. ACHATS D'IMMOBILISATIONS	7 630,53	8 846,84
	<b>7 630,53</b>	<b>8 846,84</b>
<b>Autres dettes</b>		
41970000 - CLIENTS CREDITEURS	49 934,40	0,00
46860000 - AUTRES CHARGES A PAYER	16 916,26	13 715,01
	<b>66 850,66</b>	<b>13 715,01</b>

# Compte de résultat (détail)

## L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
<b>Production d'autres services</b>			
70615000 - PRODUITS SEJOURS MECS	2 270 816,76	1 797 690,00	26,32
70616000 - PRODUITS SEJOURS JSP/SFP	508 085,52	537 627,04	-5,49
70617000 - PRODUITS SEJOURS SEAD	335 716,19	378 195,15	-11,23
70810000 - PRODUITS REPAS / LOGEMENTS	5 896,80	4 713,91	25,09
70830000 - PRODUITS ATELIERS A.F.	1 741,00	2 361,36	-26,27
70831000 - PRODUITS ATELIER MECA	10 359,17	6 170,29	67,89
70832000 - PRODUITS ATELIER ESPACES VERTS	100,40	378,80	-73,50
70860000 - AVANTAGES EN NATURE	3 426,64	8 111,44	-57,76
70870000 - COTISATIONS MEMBRES ASSOCIATION	166,00	0,00	0,00
	<b>3 136 308,48</b>	<b>2 735 247,99</b>	<b>14,66</b>
<b>Subvention d'exploitation</b>			
74000000 - AIDE CAE	32 034,87	5 381,43	495,29
74180000 - PARTICIPATIONS APPRENTIS	0,00	567,00	-100,00
	<b>32 034,87</b>	<b>5 948,43</b>	<b>438,54</b>
<b>Reprises sur amortissements, provisions et transfert de charge</b>			
78150000 - REPRISE PROV POUR PENSION	47 931,00	47 085,00	1,80
79111100 - RBST ARGENT DE POCHE	515,00	5 630,95	-90,85
79111200 - RBST VESTIAIRE	137,84	6 632,67	-97,92
79111300 - RBST TELEPHONE-TIMBRES	0,90	0,00	0,00
79111500 - RBST VOYAGES	146,81	622,75	-76,43
79121100 - DIVERS-INDEMNITES JOURNALIERES	3 581,57	9 113,88	-60,70
79121400 - RBST FORMATION CONTINUE	44 865,22	44 874,99	-0,02
	<b>97 178,34</b>	<b>113 960,24</b>	<b>-14,73</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
60611000 - EAU ASSAINISSEMENT	4 036,03	3 716,62	8,59
60612000 - ELECTRICITE	23 522,86	21 600,44	8,90
60621000 - FRAIS MEDICAUX ET PHARMACIE	2 254,62	2 401,25	-6,11
60623000 - ALIMENTATION	53 926,18	56 392,74	-4,37
60623100 - ALIMENT. MAMANS EXT.	2 230,60	2 294,89	-2,80
60623200 - ALIMENT. JEUNES MAJEURS	6 261,19	6 626,24	-5,51
60623300 - ALIMENT. UNITES WEEK END	14 180,28	16 151,95	-12,21
60624200 - FUEL DOMESTIQUE	25 822,25	19 919,10	29,64
60624300 - GAZ EN BOUTEILLES	5 304,86	4 807,51	10,35
60625100 - PETIT PATERIEL HOTELIER	3 711,67	3 775,27	-1,68
60625200 - HABILLEMENT	13 317,66	9 667,97	37,75
60625300 - LINGE DE MAISON	733,90	1 440,99	-49,07
60625400 - PRODUITS D'ENTRETIEN	3 629,41	3 925,79	-7,55
60625800 - PRODUITS PARCS ET JARDINS	290,66	1 868,13	-84,44
60630000 - PETIT MATERIEL OUTILLAGE	3 899,59	5 628,33	-30,71
60641000 - FOURNITURES DE BUREAU	7 897,30	8 351,28	-5,44
60642000 - FOURNITURES INFORMATIQUE	391,62	371,12	5,52
60660000 - CARBURANTS	21 812,52	19 112,56	14,13
60671100 - FOURNITURES SCOLAIRES	2 308,79	1 870,12	23,46
60671200 - FOURNITURES EDUCATIVES	7 728,17	5 122,82	50,86
60671300 - FOURNITURES ATELIER MECANIQUE	10 165,08	6 540,05	55,43
60671400 - FOURNITURES ATELIER A.F.	537,59	1 524,34	-64,73
60671500 - FOURNITURES ATELIER ESPACE VERT	371,23	243,47	52,47

# Compte de résultat (détail)

## L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
60672000 - FOUR. FORMATION APPRENTIS	119,24	319,69	-62,70
	<b>214 453,30</b>	<b>203 672,67</b>	<b>5,29</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
61121000 - LOISIRS	6 861,27	6 145,29	11,65
61122000 - VACANCES SORTIES A L'EXT.	36 852,28	26 671,80	38,17
61123000 - SPORTS	2 818,62	2 121,29	32,87
61123100 - PRESTATIONS SPECIFIQUES	59,70	0,00	0,00
61124000 - PLACEMENTS FAMILIAUX	15 702,00	9 111,00	72,34
61125000 - FRAIS DE SCOLARITE	3 050,84	1 229,96	148,04
61125100 - COURS PARTICULIERS	232,35	129,40	79,56
61126000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	1 138,50	1 811,68	-37,16
61128000 - BIBLIOTHEQUE	177,70	45,50	290,55
61250000 - CREDIT BAIL MATERIEL	5 007,48	5 007,48	0,00
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	57 986,60	51 783,28	11,98
61351000 - LOCATION INFORMATIQUE	3 125,14	938,86	232,87
61522000 - ENT. DES BATIMENTS	24 029,39	17 210,35	39,62
61552000 - ENT. MATERIEL DE TRANSPORT	10 425,28	11 722,04	-11,06
61558000 - ENT. MATERIELS ET OUTILLAGES	4 224,66	5 672,72	-25,53
61560000 - MAINTENANCES	4 840,69	4 454,18	8,68
61630000 - ASS. AUTOS MOTOS	13 887,44	12 629,76	9,96
61650000 - ASS. RESPONSABILITE CIVILE	9 231,95	9 101,83	1,43
61810000 - COTISATIONS	3 969,70	1 791,07	121,64
61820000 - DOCUMENTATION GENERALE	1 082,91	1 380,93	-21,58
61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 240,63	256,38	383,90
62262000 - EXPERT COMPTABLE	8 913,52	8 374,79	6,43
62263000 - COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 813,32	1 902,96	47,84
62264000 - HONORAIRE AVOCAT	2 069,08	1 016,60	103,53
62300000 - PULICITE	251,16	251,16	0,00
62420000 - TRANSPORT DES USAGERS	4 787,71	3 607,24	32,73
62510000 - I.K. PERSONNEL	13 767,44	11 356,76	21,23
62630000 - AFFRANCHISSEMENTS	1 625,45	1 740,10	-6,59
62650000 - TELEPHONE	27 219,64	24 534,69	10,94
62750000 - SERVICES BANCAIRES	47,79	0,00	0,00
62810000 - BALANCHISSERIE A L'EXTERIEUR	3 682,65	3 570,08	3,15
62820000 - ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	16 969,22	17 638,63	-3,80
62880000 - PRSTATIONS DIVERSES	1 267,20	1 407,68	-9,98
	<b>289 359,31</b>	<b>244 615,49</b>	<b>18,29</b>
<b>Impôts et taxes</b>			
63111000 - TAXE SUR SALAIRES	150 343,35	139 878,35	7,48
63330000 - TAXE FORMATION	42 209,13	39 753,74	6,18
63512000 - TAXE FONCIERE	3 871,00	3 810,00	1,60
63580000 - AUTRES IMPOTS ET TAXES	420,00	70,00	500,00
	<b>196 843,48</b>	<b>183 512,09</b>	<b>7,26</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
64110000 - SALAIRES BRUTS	236 811,61	217 496,03	8,88
64110100 - BRUT PERSONNEL ADMINISTRATIF	217 175,68	232 575,94	-6,62
64110200 - BRUT PERSONNEL SCES GENERAUX	92 840,63	68 688,24	35,16
64110300 - BRUT PERSONNEL EDUCATIF	1 156 200,84	1 051 946,97	9,91

# Compte de résultat (détail)

## L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
64110400 - BRUT PERSONNEL PARA MEDICAL	93 686,58	87 966,99	6,50
64120000 - PERSNNEL CONGES PAYES	-16 199,00	6 633,00	-344,22
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 872,84	32 521,00	-94,24
64160000 - PRIMES A PAYER	4 484,00	-6 664,00	-167,29
64871000 - STAGES FORMAT. PROF. DIRECT	2 124,04	240,00	785,02
64872000 - STAGES FORMAT. PROF. PERSONNEL	477,00	0,00	0,00
64873000 - STAGES FORMATION CONTINUE	28 829,43	27 926,40	3,23
	<b>1 818 303,65</b>	<b>1 719 330,57</b>	<b>5,76</b>
<b>Charges sociales</b>			
64511000 - URSSAF	240 512,02	228 721,18	5,16
64513100 - RETRAITE	110 880,98	99 502,56	11,44
64513200 - PREVOYANCE	17 564,15	16 017,63	9,66
64513300 - RETRAITE CADRES	28 237,04	30 097,33	-6,18
64513400 - PREVOYANCE CADRE	5 315,17	5 428,23	-2,08
64514000 - ASSEDIC	77 959,63	70 273,95	10,94
64520000 - CHARGES / CONGES	-7 289,00	2 984,00	-344,27
64560000 - CHARGES / PRIMES A PAYER	1 625,00	-2 694,15	-160,32
64720000 - OEUVRES SOCIALES	25 691,28	23 943,45	7,30
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	3 667,23	3 552,12	3,24
	<b>504 163,50</b>	<b>477 826,30</b>	<b>5,51</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
68112000 - DOT° AMORT. IMMO. CORPORELLES	106 346,90	113 413,31	-6,23
	<b>106 346,90</b>	<b>113 413,31</b>	<b>-6,23</b>
<b>Dotations d'exploitation sur actif circulant</b>			
68174000 - PROVISION SUR CREANCES CLIENTS	9 730,00	0,00	0,00
	<b>9 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dotations d'exploitation pour risques et charges</b>			
68150000 - DOT° PROV° RISQUES ET CHARGES	18 707,50	30 203,00	-38,06
	<b>18 707,50</b>	<b>30 203,00</b>	<b>-38,06</b>
<b>Autres charges</b>			
65810000 - PRESTATIONS LIEUX FAMILIAUX	0,00	30 322,50	-100,00
65820000 - PECULE	11 973,26	8 979,54	33,34
	<b>11 973,26</b>	<b>39 302,04</b>	<b>-69,54</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
76810000 - PROD. FINANCIERS ASSOC.	686,34	3 993,76	-82,81
	<b>686,34</b>	<b>3 993,76</b>	<b>-82,81</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>			
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS	15 425,87	16 446,92	-6,21
66800000 - AUTRES CHARGES FINANCIERES	12,00	0,00	0,00
	<b>15 437,87</b>	<b>16 446,92</b>	<b>-6,14</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestions</b>			
77100000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 212,48	302,43	300,91
	<b>1 212,48</b>	<b>302,43</b>	<b>300,91</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>			
77520000 - PRIX CESSION IMMO. CORPO.	32 450,00	3 300,00	883,33
	<b>32 450,00</b>	<b>3 300,00</b>	<b>883,33</b>

## Compte de résultat (détail)

L'OUSTAL

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>			
78750000 - REPRISE/PROVISION EXCEP.RISQ ET CH	28 000,00	0,00	0,00
	<b>28 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestions</b>			
67100000 - CHARGE EXCEPTIONNELLES	0,00	36,06	-100,00
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 605,36	1 245,70	671,08
	<b>9 605,36</b>	<b>1 281,76</b>	<b>649,39</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>			
67520000 - V.N.C ELEMENTS ACTIFS	10 251,93	2 195,23	367,01
	<b>10 251,93</b>	<b>2 195,23</b>	<b>367,01</b>
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>			
68710000 - DOT° AMORT. EXCEPTIONNELS	0,00	50,72	-100,00
68746100 - DOT° PROV° / CESSION IMMO	22 198,00	1 104,77	1 909,29
68746200 - DOT° PROV // + V NETTES ACTIF	0,00	3 105,00	-100,00
	<b>22 198,00</b>	<b>4 260,49</b>	<b>421,02</b>



**KPMG Entreprises**  
**Tarn Aveyron**  
avenue de Decazeville\_Z.A. Bel Air\_12000  
Rodez\_France

Téléphone : +33  
(0)5.65.77.21.60\_Télécopie : +33  
(0)5.65.77.21.70\_Site internet :  
[www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association L'Oustal**

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2010 Montants exprimés en Euros

Association L'Oustal

*Ce rapport contient 13 pages*

## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.5	Etat des dettes	8
2.2.6	Autres dettes – Classement par échéance	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	10
3.3	Ventilation de l'effectif moyen en ETP	10
4	Autres informations	11
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	11



## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

#### **1.2.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **1.2.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint – Tableau des immobilisations

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint – Tableau des amortissements

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 2.1.4.1 Principaux mouvements

Voir tableau joint – Tableau des immobilisations

#### 2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

#### 2.1.5 Immobilisations financières

##### 2.1.5.1 Principaux mouvements

Voir tableau joint – Tableau des immobilisations

##### 2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Autres titres immobilisés	381
Cautions	2 019
Prêts	15 149

### 2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé	2 400		2 400
Prêts (1)	15 149		15 149
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	436 955	436 955	
Autres	8 219	8 219	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>462 723</b>	<b>445 174</b>	<b>17 549</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	7 751		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

### 2.1.7 Produits à recevoir

Remboursement formation :	5 239 €
Aide CAE :	1 282 €
Divers (dont atelier mécanique) :	1 698 €

### 2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
SICAV Société Générale	502 985	534 244	31 259	
<b>Total</b>	<b>502 985</b>	<b>534 244</b>	<b>31 259</b>	-

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré	63 940			63 940
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	73 651			73 651
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Excédent affecté à l'investissement	245 460	20 249		265 709
Réserve de trésorerie	232 650			232 650
Réserve de compensation	115 671	101 807		217 478
Autres réserves <sup>(2)</sup>				-

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif

### 2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				-
Apports				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	152 056		265 160	- 113 104
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	993			993
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 20 738		30 203	- 50 941
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				-
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>				-
Provisions réglementées	209 732	22 198		231 930
Droits des propriétaires (Commodat)				-

### 2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs	154 052	
Report à nouveau des activités propres de l'association		
<b>SOLDE</b>	<b>154 052</b>	

## 2.2.3 Provisions pour risques et charges

### 2.2.3.1 *Tableau des provisions pour risques et charges*

Voir tableau joint – Tableau des réserves et provisions

### 2.2.3.2 *Evaluation des provisions pour risques et charges*

Une provision pour risque sur un litige prud'homal a été reprise en totalité sur l'exercice, soit 28 000 €.

## 2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	253 586		253 586

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :
  - Taux d'actualisation : 4.50 %
  - Taux d'évolution des rémunérations : 1.5 %

En l'absence de connaissance précise des dates de départ à la retraite des salariés, l'âge de 67 ans a été retenu comme probabilité de départ à la retraite.

### 2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	301 637	20 397	89 119	192 121
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 620	33 620		
Dettes fiscales et sociales	360 958	360 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 630	7 630		
Autres dettes	66 850	66 850		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	770 695	489 455	89 119	192 121
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

### 2.2.6 Autres dettes – Classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

##### Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	21 690,00
Subventions	32 035,00
Produits de la tarification	3 114 618,00
Versements	
...	
<b>Total</b>	<b>3 168 343,00</b>

### 3.2 **Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux**

Dépenses non opposables aux tiers financeurs : dotation provision pour indemnité départ à la retraite soit 18 707 €.

### 3.3 **Ventilation de l'effectif moyen en ETP**

Catégories	Personnel salarié N	N-1
Direction / Encadrement	2,00	2,00
Administratif / Gestion	3,40	3,40
Services généraux	2,69	2,69
Psychologues	2,00	2,00
Formation professionnelle	6,90	6,90
Socio Educatif	41,66	39,54
<b>TOTAL</b>	<b>58,65</b>	<b>56,53</b>

## 4 Autres informations

### 4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	738
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	4 903

## Tableau des immobilisations

### L'OUSTAL

Au : 31/12/2010

**EUR**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles	5 439	3 732			9 171
<b>Total II</b>	<b>5 439</b>	<b>3 732</b>			<b>9 171</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	29 273				29 273
Constructions	1 094 483	44 336	516		1 138 303
Install. techn., matériel, outillage	297 259	12 800	20 384		289 675
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport	208 586	80 938	79 350		210 174
Mat. bur. et informatique, mobilier	228 889	9 262	7 483		230 668
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>1 858 492</b>	<b>147 337</b>	<b>107 734</b>		<b>1 898 094</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés	381				381
Prêts et autres immob. financières	9 257	8 311	400		17 168
<b>Total IV</b>	<b>9 638</b>	<b>8 311</b>	<b>400</b>		<b>17 549</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>1 873 569</b>	<b>159 380</b>	<b>108 134</b>		<b>1 924 816</b>

Comptabilité tenue en euros

## Tableau des amortissements

### L'OUSTAL

Au : 31/12/2010

**EUR**

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles	5 439	746			6 185
<b>Total II</b>	<b>5 439</b>	<b>746</b>			<b>6 185</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	608 325	39 953	516		647 762
Install. techn., matériel, outillage	232 866	15 265	10 132		237 999
Install. générales, ag. am. divers					
Matériels de transport	149 775	36 941	79 350		107 367
Mat. bur. et informatique, mobilier	185 584	13 439	7 483		191 541
Immobilisations grevées de droits					
<b>Total III</b>	<b>1 176 552</b>	<b>105 600</b>	<b>97 482</b>		<b>1 184 670</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>1 181 991</b>	<b>106 346</b>	<b>97 482</b>		<b>1 190 856</b>

Comptabilité tenue en euros

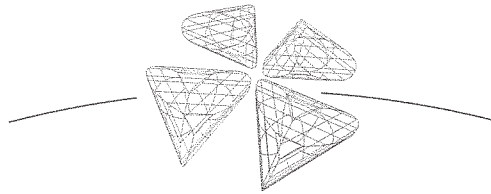
## Tableau des réserves et provisions

### L'OUSTAL

Au : 31/12/2010

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
<b>Réserves</b> Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves	593 780	122 056		715 836
	<b>Total réserves</b>	<b>593 780</b>	<b>122 056</b>	<b>715 836</b>
<b>Provisions réglementées</b> Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	209 732	22 198		231 930
	<b>Total</b>	<b>209 732</b>	<b>22 198</b>	<b>231 930</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b> Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges	28 000		28 000	
	282 810	18 707	47 931	253 586
<b>Total</b>	<b>310 810</b>	<b>18 707</b>	<b>75 931</b>	<b>253 586</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation	381			381
		9 730		9 730
<b>Total</b>	<b>381</b>	<b>9 730</b>		<b>10 111</b>
<b>Total général</b>	<b>520 923</b>	<b>50 635</b>	<b>75 931</b>	<b>495 628</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		28 437	47 931	
- financières				
- exceptionnelles		22 198	28 000	



**AUDIT ALBOUY ASSOCIÉS**

▲▲▲ COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION « L'OUSTAL »**

**Etablissement M.E.C.S. L'OUSTAL**

Sainte Croix  
12260 VILLENEUVE

-o0o-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2010**

-----

Aux Membres de l'organe délibérant,

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 « MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL L'OUSTAL », 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.

-----

./.

## **1 – 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 oeuvre 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.

## **2 – 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 :

### ***Règles et principes comptables***

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

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

### ***Estimations comptables***

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

### ***Conclusion***

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.

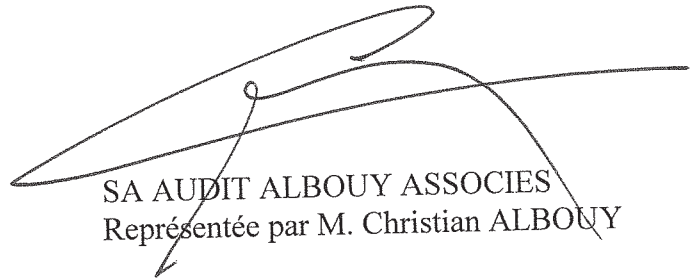


### 3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

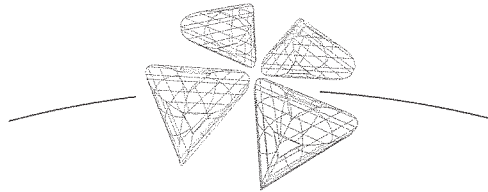
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à RODEZ, le 6 juin 2011



SA AUDIT ALBOUY ASSOCIES  
Représentée par M. Christian ALBOUY



**AUDIT ALBOUY ASSOCIÉS**  
▲▲▲ COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION « L'OUSTAL »**

**Etablissement M.E.C.S. L'OUSTAL**

Sainte Croix  
12260 VILLENEUVE

-o0o-

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2010**

-----

Aux Membres de l'organe délibérant,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

./.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

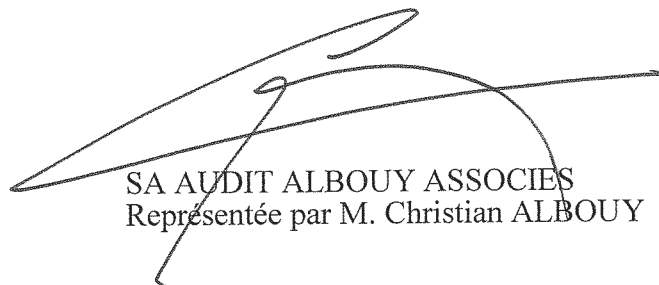
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

### **Conventions déjà approuvées par l'organe délibérant**

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans le tableau I du présent rapport.  
Les personnes concernées par les conventions sont indiquées dans le tableau II.

Fait à RODEZ, le 6 juin 2011



SA AUDIT ALBOUY ASSOCIES  
Représentée par M. Christian ALBOUY

**TABLEAU I :**

**CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES**

<b>SOCIETES OU PERSONNES CONCERNEES</b>	<b>NATURE, OBJET, MODALITES DES CONVENTIONS</b>	<b>MONTANT PRODUITS &lt;CHARGES&gt;</b>
Patrick JIMENO	Rémunération brute.	<47.807>

**TABLEAU II :**

**PERSONNES CONCERNEES PAR LES CONVENTIONS**

**RELEVANT DE L'ARTICLE L. 612-5 DU CODE DE COMMERCE**

<b>Structure concernée</b> <b>Personne concernée</b>	<b>MECS L'OUSTAL</b>
Patrick JIMENO	Directeur