



Gérard FRANCOIS

Expert Comptable inscrit
au tableau de l'Ordre de Clermont-Ferrand

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMPLIN

SIEGE SOCIAL

60 Rue de Bourgogne
03000 – MOULINS

SIRET : 779.037.506.00010 – APE : 5590Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

MOULINS, le 17 Juin 2011

Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel
BP 341
03003 MOULINS CEDEX

Tél : 04-70-44-44-40
Fax : 04-70-46-62-24
email : contact@mg-a.fr

SARL au capital de 6.000 € - N° SIRET : 494 408 354 00012

Société de Commissariat aux Comptes inscrite
auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMLIN

60 Rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 du FOYER RESIDENCE LE TREMLIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 18 Avril 2011.

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 DE NOS APPRECIATIONS

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 appliqués et les estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble. Ceux-ci n'appellent pas de notre part de commentaires particuliers.

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 sans réserve 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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A MOULINS, le 17 juin 2011.

Gérard FRANCOIS

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 866	5 791	75	258	182	70.73-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	38 121	4 069	34 052	34 738	686	1.98-
	Constructions	1 973 745	1 007 441	966 304	1 033 781	67 477	6.53-
	Installations techniques Matériel et outillage	258 365	213 508	44 856	57 164	12 307	21.53-
	Autres immobilisations corporelles	132	91 543	41 058	45 356	4 298	9.48-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	458		458	458		
	Autres immobilisations financières						
TOTAL II		2 409 154	1 322 352	1 086 802	1 171 754	84 951	7.25-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	4 141		4 141	5 225	1 085	20.76-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	66 536		66 536	74 041	7 505	10.14-
	Autres créances	21 387		21 387	21 134	252	1.19
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	64 878		64 878	64 874	3	0.01
	Disponibilités	158 396		158 396	103 772	54 623	52.64
	Charges constatées d'avance (3)	5 213		5 213	4 394	819	18.64
	TOTAL III	320 550		320 550	273 441	47 109	17.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 729 704	1 322 352	1 407 352	1 445 195	37 843	2.62-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	199 186	195 236	3 951	2.02
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	62 729	3 951	58 778	NS
	Subventions d'investissement	581 135	634 048	52 914	8.35
	Provisions réglementées	843 050	833 235	9 815	1.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	332 099	380 794	48 694	12.79
	Concours bancaires courants		1 892	1 892	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 738	126 990	4 252	3.35
	Dettes fiscales et sociales	75 382	76 720	1 338	1.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 083	25 565	3 518	13.76
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	5 000		5 000	
	TOTAL IV	564 302	611 960	47 658	7.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 407 352	1 445 195	37 843	2.62

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

283 229

611 960

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens	446 880		446 880	452 737		5 857	1.29
Production vendue de Services	350 406		350 406	322 419		27 988	8.68
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	797 286		797 286	775 156		22 130	2.85
Production stockée							
Production immobilisée				6 000		6 000	100.00
Subventions d'exploitation			203 962	171 368		32 594	19.02
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 454	92 999		455	0.49
Autres produits			5 152	10 448		5 296	50.69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				1 055 971		43 883	4.16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			214 071	226 759		12 688	5.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 085	1 251		2 335	186.71
Autres achats et charges externes *			259 890	251 942		7 948	3.15
Impôts, taxes et versements assimilés			16 060	15 335		725	4.73
Salaires et traitements			351 123	359 137		8 014	2.23
Charges sociales			125 172	128 488		3 316	2.58
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 352	107 417		935	0.87
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			6 060	6 101		41	0.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 081 813	1 093 929		12 116	1.11
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			18 041	37 959		55 999	147.53
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 043		1 286		243	18.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3		702		698	99.53
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 410		1 410	100.00
TOTAL V	1 046		3 398		2 352	69.21
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 271		13 432		4 161	30.98
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 271		13 432		4 161	30.98
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 225		10 034		1 809	18.03
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	9 815		47 993		57 809	120.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	52 914		52 914			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	52 914		52 914			
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			970		970	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII			970		970	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	52 914		51 944		970	1.87
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 153 814		1 112 282		41 532	3.73
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 091 084		1 108 331		17 247	1.56
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	62 729		3 951		58 778	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 407 352.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 099 853.76 Euros et dégageant un excédent de 62 729.26 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été établis conformément aux règles comptables dans le respect des principes et des articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 36 62 24
SIRET 484 0554 00012 - APE 741 C
contact@mga-a.fr

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 866		
Terrains	38 121		
Constructions sur sol propre	1 945 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 623		15 842
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 365		
Installations générales agencements aménagements divers	69 377		2 795
Matériel de transport	12 240		878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 425		3 886
TOTAL	2 379 430		23 401
Autres titres immobilisés	458		
TOTAL GENERAL	2 380 000		23 401

	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 866	5 866
Terrains	38 121	38 121
Constructions sur sol propre	1 945 280	1 945 280
Installations générales agencements aménagements constr.	28 464	28 464
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 365	258 365
Installations générales agencements aménagements divers	72 172	72 172
Matériel de transport	13 118	13 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 311	47 311
TOTAL	2 402 831	2 402 831
Autres titres immobilisés	458	458
TOTAL	458	458
TOTAL GENERAL	2 409 154	2 409 154

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 608	182		5 791
Terrains	3 383	686		4 069
Constructions sur sol propre	914 711	81 516		996 228
Installations générales agencements aménagements constr.	9 411	1 802		11 213
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	201 201	12 307		213 508
Installations générales agencements aménagements divers	41 688	6 571		48 259
Matériel de transport	7 378	2 531		9 909
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 619	2 755		33 374
TOTAL	1 208 391	108 170		1 316 561
TOTAL GENERAL	1 214 000	108 352		1 322 352

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	182				
Terrains	686				
Constructions sur sol propre	81 516				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 802				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 307				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 571				
Matériel de transport	2 531				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 755				
TOTAL	108 170				
TOTAL GENERAL	108 352				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	66 536	66 536	
Débiteurs divers	21 387	21 387	
Charges constatées d'avance	213	5 213	
TOTAL	93 136	93 136	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51 026	182 798		98 275
Fournisseurs et comptes rattachés	122 738			
Personnel et comptes rattachés	20 284			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 823			
Autres impôts taxes et assimilés	4 275			
Autres dettes	29 083			
Produits constatés d'avance	5 000			
TOTAL	564 302	283 229	182 798	98 275
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 506			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	
Total	21 387
	21 387

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 370
Dettes fiscales et sociales	12 395
Total	28 036
	42 801

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 213
Total		5 213
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		5 000
Total		5 000

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C