

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2010



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET A LA COUR D'APPEL DE METZ

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association « FONDATION BOMPARD », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et les 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 mandat 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 les points suivants exposés dans les éléments significatifs de l'exercice de l'annexe concernant :

- la créance détenue sur la CPAM de Metz,
- les indemnités de fin de carrière du personnel,
- les droits individuels à la formation.

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de Commerce, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'association détient une créance sur la CPAM de Metz d'un montant de 110 823 €, constatée lors de l'exercice 2004, du foyer d'accueil médicalisé. Celle-ci résulte du changement de type de financement. Cette créance ne pourra être restituée que lors d'un changement de mode de financement, ou lors de la fermeture de l'établissement. Cette créance est provisionnée à hauteur de 24 590 €.
- Les présents états financiers ne tiennent pas compte du coût provisionné des indemnités de fin de carrière du personnel, ni des droits individuels à la formation acquis par les salariés à la fin de l'exercice 2010.

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 le rapport financier du Président et sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Metz, le 20 mai 2011



Le Commissaire aux comptes
DL AUDIT SAS
Anne-Flore COLOMBET

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	60 229	19 708	40 521	0,16	15 475	0,07
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	268 155	47 964	220 192	0,84	221 121	0,98
Constructions	21 429 133	8 703 881	12 725 252	48,74	13 308 565	59,04
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 036 146	1 532 568	503 578	1,93	507 313	2,25
Autres immobilisations corporelles	2 336 878	1 632 759	704 119	2,70	624 230	2,77
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	9 039 097		9 039 097	34,62	3 890 175	17,26
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	4 729		4 729	0,02	6 029	0,03
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	308		308	0,00	298	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 344		13 344	0,05	12 844	0,06
TOTAL (I)	35 188 020	11 936 880	23 251 140	89,05	18 586 050	82,45
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	10 313		10 313	0,04	17 078	0,08
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 069		1 069	0,00	3 669	0,02
Créances usagers et comptes rattachés	1 406 021	38 911	1 367 110	5,24	1 589 257	7,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					651	0,00
. Personnel	6 091		6 091	0,02	6 353	0,03
. Organismes sociaux	149 843		149 843	0,57	97 211	0,43
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	270 664		270 664	1,04	292 177	1,30
. Autres	104 345		104 345	0,40	105 522	0,47
Valeurs mobilières de placement	285 987		285 987	1,10	1 550 366	6,88
Disponibilités	648 720		648 720	2,48	290 949	1,29
Charges constatées d'avance	12 024		12 024	0,05	2 927	0,01
TOTAL (II)	2 895 078	38 911	2 856 166	10,94	3 956 161	17,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	38 083 098	11 975 791	26 107 307	100,00	22 542 211	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 083 013	19,47	4 112 033	18,24
Ecarts de réévaluation				
Réserves	348 516	1,33	366 411	1,63
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	242 971	0,93	453 697	2,01
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-245 150		-719 987	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 800 981	18,39	4 326 683	19,19
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	10 230 330	39,19	8 538 838	37,88
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	155 040	0,59	109 042	0,48
TOTAL (II)	155 040	0,59	109 042	0,48
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	11 613 562	44,48	10 303 312	45,71
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 808	0,01	301	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	479 294	1,84	420 908	1,87
Autres	3 623 563	13,88	3 169 584	14,06
Produits constatés d'avance	3 710	0,01	226	0,00
TOTAL(IV)	15 721 936	60,22	13 894 331	61,64
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	26 107 307	100,00	22 542 211	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	15 473 154		15 473 154	100,00	15 029 498	100,00	443 656	2,95	
Montants nets produits d'expl.	15 473 154		15 473 154	100,00	15 029 498	100,00	443 656	2,95	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée			5 180 439	33,48	2 923 203	19,45	2 257 236	77,22	
Subventions d'exploitation			346 540	2,24	346 320	2,30	220	0,06	
Dons			446 697	2,89	356 159	2,37	90 538	25,42	
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			202	0,00	47 378	0,32	-47 176	-99,56	
Reprise de provisions			25 618	0,17			25 618	N/S	
Transfert de charges			38 896	0,25	30 083	0,20	8 813	29,30	
Sous-total des autres produits d'exploitation			6 038 393	39,02	3 703 144	24,64	2 335 249	63,06	
Total des produits d'exploitation (I)			21 511 547	139,02	18 732 642	124,64	2 778 905	14,83	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat			1 008 912	6,52			1 008 912	N/S	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations						14	0,00	-14	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						19	0,00	-19	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			375	0,00	95	0,00	280	294,74	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			837	0,01	15 836	0,11	-14 999	-94,70	
Total des produits financiers (III)			1 212	0,01	15 963	0,11	-14 751	-92,40	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			3	0,00	58	0,00	-55	-94,82	
Sur opérations en capital			108 428	0,70	136 576	0,91	-28 148	-20,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges			45 136	0,29	88 886	0,59	-43 750	-49,21	
Total des produits exceptionnels (IV)			153 568	0,99	225 520	1,50	-71 952	-31,89	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			22 675 239	146,55	18 974 126	126,25	3 701 113	19,51	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			22 675 239	146,55	18 974 126	126,25	3 701 113	19,51	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			537 651	3,47	501 777	3,34	35 874	7,15	
Variation de stock marchandises et matières premières			7 591	0,05	11 426	0,08	-3 835	-33,55	
Autres achats non stockés			1 017 152	6,57	967 899	6,44	49 253	5,09	
Services extérieurs			6 030 384	38,97	3 690 783	24,55	2 339 601	63,39	
Autres services extérieurs			821 295	5,31	709 411	4,72	111 884	15,77	
Impôts, taxes et versements assimilés			893 690	5,78	844 330	5,62	49 360	5,85	
Salaires et traitements			7 364 793	47,60	7 065 634	47,01	299 159	4,23	
Charges sociales			3 164 628	20,45	3 081 151	20,50	83 477	2,71	
Autres charges de personnel			103 525	0,67	94 498	0,63	9 027	9,55	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			1 007 265	6,51	1 031 643	6,86	-24 378	-2,35	
Dotations aux provisions			57 205	0,37	75 838	0,50	-18 633	-24,56	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges	10 143	0,07	721	0,00	9 422	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	21 015 322	135,82	18 075 111	120,26	2 940 211	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)	1 008 912	6,52			1 008 912	N/S
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	407 960	2,64	438 056	2,91	-30 096	-6,86
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	407 960	2,64	438 056	2,91	-30 096	-6,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	74	0,00	2 992	0,02	-2 918	-97,52
Sur opérations en capital			4 269	0,03	-4 269	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	74	0,00	7 261	0,05	-7 187	-98,97
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	22 432 269	144,98	18 520 428	123,23	3 911 841	21,12
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	242 971	1,57	453 697	3,02	-210 726	-46,44
TOTAL GENERAL	22 675 239	146,55	18 974 126	126,25	3 701 113	19,51

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 25 407 227,15 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 242 970,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/05/2011 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association détient une créance sur la CPAM de METZ d'un montant de 110 823 euros constatée lors de l'exercice 2004, du Foyer d'accueil médicalisé.

Celle-ci résulte du changement de type de financement.

Cette créance ne pourra être restituée que lors d'un changement de mode de financement, ou lors de la fermeture de l'établissement (cf courrier CPAM du 19/12/2005).

Cette créance est provisionnée à hauteur de 24 590 euros.

D'autre part, les présents états financiers ne tiennent pas compte du coût provisionné des indemnités de fin de carrière du personnel, ni des droits individuels à la formation acquis par les salariés à la fin de l'exercice 2010.

Par exception au règlement CRC N°99-01 DU 16/2/99 modifié par le règlement CRC 2004-12 DU 23/11/04, les subventions du département de la Moselle sont amorties. Cf. par exemple Article 3 de la Convention n°142 du 31/8/04 EHPAD HYGIE à Cuvry : "Article 3 Obligations du bénéficiaire de la subvention, paragraphe 1, alinéa 2 : la présente subvention est considérée par le département comme reconductible et amortissable. En conséquence, elle sera amortie sur la même durée que les travaux qu'elle a financés par l'inscription d'une recette en atténuation."

Les excédents de trésorerie sont optimisés par des placements à court terme sécurisés et non fiscalisés.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 35 188 020

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 231	30 998		60 229
Immobilisations corporelles	29 484 735	5 641 552	12 148	35 114 139
Immobilisations financières	13 142	511		13 652
TOTAL	29 527 108	5 673 060	12 148	35 188 020

Amortissements et provisions d'actif = 11 936 880

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 756	5 952		19 708
Immobilisations corporelles	10 927 302	989 870		11 917 172
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 941 058	995 822		11 936 880

Etat des créances = 1 962 332

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13 344		13 344
Actif circulant & charges d'avance	1 948 988	1 948 988	
TOTAL	1 962 332	1 948 988	13 344

Provisions pour dépréciation = 38 911

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	38 782				38 911
Comptes financiers					
TOTAL	38 782				38 911

Produits à recevoir par postes du bilan = 564 734

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	349 701
Autres créances	215 033
Disponibilités	
TOTAL	564 734

Charges constatées d'avance = 12 024

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 155 040

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques & charges	109 042	45 999			155 040
TOTAL	109 042	45 999			155 040

Etat des dettes = 15 721 936

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 046 951	559 461	1 886 001	7 601 489
Dettes financières diverses	1 566 610	249 173	521 544	795 894
Fournisseurs	479 294	479 294		
Dettes fiscales & sociales	2 249 217	2 249 217		
Dettes sur immobilisations	1 164 037	1 164 037		
Autres dettes	212 116	212 116		
Produits constatés d'avance	3 710	3 710		
TOTAL	15 721 936	4 917 008	2 407 545	8 397 383

Charges à payer par postes du bilan = 1 609 126

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	74 807
Emp. & dettes financières div.	7 698
Fournisseurs	352 259
Dettes fiscales & sociales	1 135 409
Autres dettes	38 954
TOTAL	1 609 126

Produits constatés d'avance = 3 710

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

Garanties sur Emprunts

Organismes	Montants en €	Souscriptions	Termes	Garanties	Levées de prénotation hypothécaire
Caisse dépôts et consignations	4 056 668 €	01/1998	10/2022	Départementale	10/2024
Crédit Foncier	1 904 896 €	01/1997	04/2021	Départementale	04/2023
Caisse d'Epargne	914 694 €	01/1999	01/2014	Départementale	12/2017
CRAMAM	1 350 944 €	01/1995	12/2017	Communale	10/2026
Caisse dépôts et consignations	457 347 €	09/1998	10/2023	Départementale	08/2016
Caisse dépôts et consignations	495 459 €	01/2001	02/2026	Départementale	02/2027
Crédit Foncier	495 459 €	10/2001	10/2026	Départementale	08/2029
Crédit Mutuel	923 939 €	01/2003	12/2033	Départementale	10/2014
CRAMAM	195 828 €	12/2004	12/2024	Hypothèque	en cours
Crédit Foncier	2 273 100 €	12/2005	11/2036	Départementale	en cours
CRAMAM	110 000 €	12/2009	12/2029	Communale	-
Caisse d'Epargne	347 000 €	04/2010	06/2025	CEGM à 50 %	-
Crédit Foncier	2 800 000 €	12/2010	12/2042	Départementale	en cours
Caisse d'Epargne	157 900 €	12/2009	06/2030	CEGM à 50 %	-

TOTAL	16 483 234 €
--------------	---------------------

Ces emprunts garantis concernent ~94 % des emprunts contractés.

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANALYSE DES FRAIS FINANCIERS SUR DETTES A LONG TERME

Année 2010

	Organisme prêteur	Date Souscription	Durée	Fin d'emprunt	Taux	Montant en EUROS	Dettes en début d'exercice	Rembours. en capital	Paiement des intérêts	TOTAL Ech. (capital et	Capital restant dû	Dont capital à moins	Dont à plus d'un an et	Dont capital à plus de	
Total 16410010	Caisse D&C	01/01/1998	25	10/2022	6,00%	4 056 668,35	2 809 309,12	148 781,30	166 326,82	315 108,12	2 660 527,81	156 336,34	724 946,13	1 779 245,34	
Total 16410030	Caisse D&C 1998	14/09/1998	25	10/2023	4,31%	457 347,05	312 896,94	16 756,72	13 274,44	30 031,16	296 140,22	17 044,94	62 203,54	216 891,75	
Total 16410040	Caisse D&C	12/01/2001	25	02/2026	4,75%	495 459,31	393 775,68	15 574,07	18 026,23	33 600,30	378 201,61	16 513,83	73 381,32	288 506,46	
Total 16414020	Caisse d'Epargne 80	01/01/1980	30	12/2010	5,75%	83 846,96	8 688,70	8 688,70	412,71	9 101,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total 16414040	Caisse d'Epargne	01/01/1999	15	01/2014	5,70%	914 694,10	322 185,45	73 977,51	18 364,58	92 342,09	248 207,93	78 194,23	93 513,72	76 499,99	
Total 16414050	CELCA	22/04/2010	20	06/2030	4,43%	157 900,00	157 900,00	2 483,34	3 824,04	6 307,38	155 416,66	5134,46	22866,54	127 315,66	
Total 16418010	CFF (PLA 2) (*)	01/01/1997	25	04/2021	4,70%	1 904 896,21	1 220 943,32	82 089,41	55 308,56	137 397,97	1 138 853,91	85 016,15	387 226,02	665 611,74	
Total 16418020	Crédit Foncier	30/10/2001	25	10/2026	6,30%	495 459,31	410 228,65	13 970,88	25 371,95	39 342,83	396 267,77	14 872,06	69 720,34	311 665,37	
Total 16418030	Crédit Mutuel Louvière	01/01/2003	30	12/2033	3,02%	929 939,00	825 934,44	23 303,18	20 962,96	49 266,14	802 631,26	23 074,67	95 549,26	684 007,33	
Total 16418040	CREDIT FONCIER DE FRANCE	09/12/2005	31	11/2036	3,55%	2 273 100,00	2 219 203,01	66 179,10	60 852,57	127 031,67	2 153 023,91	67 097,03	278227,14	1 807 699,74	
Total 16418050	CELCA	22/04/2010	15	06/2025	4,17%	347 000,00	347 000,00	8 416,14	8 142,62	16 558,76	338 583,86	17 367,04	77170,8	244 046,02	
Total 16440200	GILGERE EST /ALH 120.000F	01/01/1992	20	07/2011	1,50%	18 293,88	3 879,85	1 925,48	149,67	2 075,15	1 954,37	0,00	0,00	0,00	
Total 16440300	CFF (débloqué à 50 %)	22/12/2010	32	12/2042	2,40%	2 800 000,00	1 400 000,00	0,00	836,50	836,50	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	
Total 16440500	GILGERE EST/IALH 110.000F	01/01/1992	20	07/2011	1,50%	18 293,88	3 879,85	1 925,48	149,67	2 075,15	1 954,37	0,00	0,00	0,00	
Total 16787010	GRAMAM	11/12/2009	20	12/2029	0,00%	110 000,00	110 000,00	5 500,00	64,52	1 118,56	2 171,74	1 075,12	1 096,62	0,00	
Total 16787020	GRAMAM (2tr.)	01/01/1995	20	12/2015	0,00%	304 898,03	91 469,40	15 244,90	0,00	15 244,90	76 224,50	15 244,90	60 879,60	0,00	
Total 16787030	GRAM Strasbourg	13/11/1996	20	12/2016	0,00%	523 023,61	183 058,26	26 151,18	0,00	26 151,18	156 907,08	26 151,18	104 604,72	26 151,18	
Total 16787040	GRAM Strasbourg	13/11/1996	20	12/2017	0,00%	523 023,61	209 209,36	26 151,17	0,00	26 151,17	183 058,19	26 151,17	104 604,68	52 302,34	
Total 16787050	GRAMAM / Prêt Cuvry	09/12/2004	20	12/2024	0,00%	195 828,00	146 871,00	9 791,40	0,00	9 791,40	137 079,60	9 791,40	39 165,60	88 122,60	
Total 16787060	CRAV STRASBOURG	20/06/2005	25	10/2029	0,00%	411 036,00	411 036,00	20 551,00	0,00	20 551,00	390 485,00	20 551,00	82204	287 730,00	
Total 16787070	RS/CANGAVA	20/09/2006	12	10/2020	0,00%	33 000,00	30 250,00	2 750,00	0,00	2 750,00	27 500,00	2 750,00	11 000,00	13 750,00	
Total 16788010	C.D.L. prêt 1%log(fa)	01/01/1997	20	12/2016	3,00%	13 720,41	6 492,58	847,32	194,78	1 042,10	5 645,26	872,74	3 760,76	1 011,76	
Total 16788020	G.E.C.L. prêt 15911 (a)	01/01/1997	20	12/2016	3,00%	7 622,45	3 606,99	470,73	108,21	578,94	3 136,26	484,86	2 089,32	562,08	
Total 16788030	A.L.H. prêt 2041(b)	01/01/1997	20	12/2016	3,00%	9 146,94	4 328,39	564,88	129,85	694,73	3 763,51	581,83	2 507,18	674,50	
Total 16788040	GILEST	30/12/2005	20	12/2025	1,50%	150 000,00	123 462,88	6 884,92	1 851,94	8 735,86	116 577,96	6888,19	29016,83	80 572,94	
Total 16788110	IREC	16/12/2005	18	01/2025	1,00%	144 760,00	129 925,88	7 528,50	1 227,11	8 755,61	122 397,38	7603,79	31183,16	83 610,43	
Total 16788120	IRCANTEC /CDC	26/04/2005	20	01/2026	1,50%	94 000,00	94 000,00	4 895,49	1 361,25	6 256,74	89 104,51	4968,92	20632,29	63 503,30	
Total 16788130	CAPIMMEC	09/09/2005	18	01/2025	1,00%	36 190,00	32 481,47	1 882,13	306,77	2 188,90	30 599,34	1 900,95	7795,79	20 902,60	
TOTAL							17 507 622,46	12 011 363,15	592 413,49	402 098,06	994 511,55	11 418 949,64	614 021,16	2 407 546,35	8 397 383,13

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 15 473 154

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	15 402 601	99,54 %
Produits des activités annexes	70 553	0,46 %
TOTAL	15 473 154	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	242 971
Impôts sur les bénéfices	
Résultat comptable avant impôts	242 971
Variation des prov. Réglementées	-45 136
Résultat hors impôts et dérogatoire	197 834

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 564 734

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41800000)</i>	349 701
TOTAL	349 701

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir(42870000)</i>	2 941
<i>Produits à recevoir(43870000)</i>	149 843
<i>Produits à recevoir(46870000)</i>	62 249
TOTAL	215 033

Charges constatées d'avance = 12 024

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	12 024
TOTAL	12 024

Charges à payer = 1 609 126

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Sur emprunts auprès des établisseme(16884000)</i>	74 807
TOTAL	74 807

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
<i>Sur autres emprunts et dettes assim(16888000)</i>	7 698
TOTAL	7 698

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues(40811000)</i>	5 040
<i>Fournisseurs immo fact non p. (40840000)</i>	347 218
TOTAL	352 259

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnées pour congés à(42820000)</i>	704 867
<i>Autres charges à payer(42860000)</i>	34 242
<i>Charges sociales sur congés à payer(43820000)</i>	380 870
<i>Autres charges à payer(43860000)</i>	15 430
TOTAL	1 135 409

Autres dettes	Montant
<i>Charges à payer(46860000)</i>	38 954
TOTAL	38 954

Produits constatés d'avance = 3 710

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	<i>3 710</i>
TOTAL	3 710

Annexe aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 473 154	15 029 498	14 864 182	13 575 485	11 918 427
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 236 686	1 472 293	1 200 050	239 470	848 264
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 236 686	1 472 293	1 200 050	239 470	848 264
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	242 971	453 697	171 390	-696 079	15 032
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	336	306	297	299	261
b) Montant de la masse salariale	7 273 723	6 974 879	6 826 990	6 568 124	5 653 525
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	3 359 223	3 266 404	3 278 972	3 220 397	2 584 697

Observations complémentaires