

ASSOCIATION DU CENRO

Association

40 rue des Fraïches
44120 VERTOUC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2010

Ce rapport contient 3 pages de rapport et 22 pages d'annexe (recto-verso)



**ASSOCIATION DU
CENRO**

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2010

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

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 :

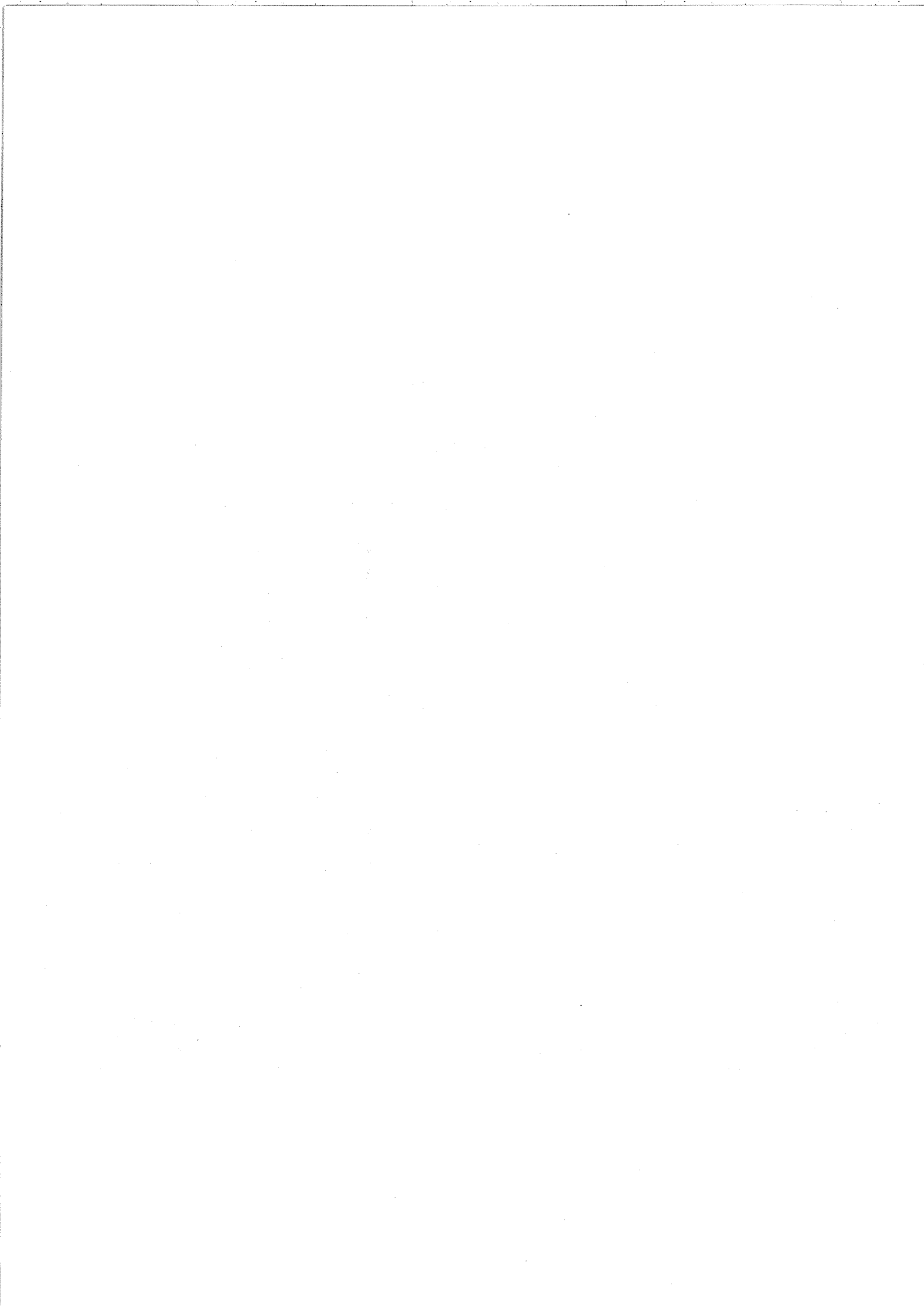
- le contrôle des comptes annuels de l'association du CENRO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.



**ASSOCIATION DU
CENRO**

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2010

II. Justification des appréciations

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

Estimations comptables

Comme indiqué dans la note intitulée « Provisions pour risques et charges » de l'annexe, votre association constitue, en complément de versements à une assurance, des provisions pour couvrir les engagements de retraite.

Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en résultent.

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.



**ASSOCIATION DU
CENRO**

*Comptes Annuels
Exercice clos le
31 décembre 2010*

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Orvault, le 7 avril 2011

Le commissaire aux comptes

E.C.A.C.



Christophe Chagneau



BILAN - ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Exercice du	01/01/10 au 31/12/10	01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		386.12		386.12	
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions		2 829 338.54	2 882 113.47	-52 774.93	-1.83
Installations techniques, matériels, ...		13 757.39	12 673.76	1 083.63	8.55
Autres immobilisations corporelles		145 358.75	151 721.42	-6 362.67	-4.19
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours			37 198.63	-37 198.63	-100.00
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières					
Participations		7.50	7.50		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		2 988 848.30	3 083 714.78	-94 866.48	-3.08
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières premières et autres appros					
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés		13 521.09	47 359.02	-33 837.93	-71.45
Autres		27 869.06	22 059.40	5 809.66	26.34
Valeurs mobilières de placement		676 801.30	572 889.91	103 911.39	18.14
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		183 529.30	208 112.38	-24 583.08	-11.81
Charges constatées d'avance		16 316.95	19 483.57	-3 166.62	-16.25
TOTAL (III)		918 037.70	869 904.28	48 133.42	5.53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 906 886.00	3 953 619.06	-46 733.06	-1.18

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Persecôte
 44700 ORVAULT

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PASSIF	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise	748 309.50	728 309.50	20 000.00	2.75
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 030 692.04	1 030 692.04		
Report à nouveau	478.74	-36 514.39	36 993.13	101.31
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-83 414.91	36 993.13	-120 408.04	-325.49
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	1 290 334.00	1 358 039.22	-67 705.22	-4.99
Provisions réglementées	389 933.59	399 933.59	-10 000.00	-2.50
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	3 376 332.96	3 517 453.09	-141 120.13	-4.01
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	180 615.00	106 300.00	74 315.00	69.91
TOTAL (III)	180 615.00	106 300.00	74 315.00	69.91
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 386.62	41 535.46	2 851.16	6.86
Dettes fiscales et sociales	304 097.42	248 812.10	55 285.32	22.22
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 254.52	-39 254.52	-100.00
Autres dettes	1 454.00	263.89	1 190.11	450.99
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	349 938.04	329 865.97	20 072.07	6.08
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 906 886.00	3 953 619.06	-46 733.06	-1.18

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.73 - Fax. 02.28.07.29.57

Oreco

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

		Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	33 185.79	30 769.58	2 416.21	7.85	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	4 725.39	4 520.75	204.64	4.53	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	45 102.41	24 954.13	20 148.28	80.74	
	Cotisations	380.00	300.00	80.00	26.67	
	Autres produits	2 467 342.13	2 306 886.42	160 455.71	6.96	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 550 735.72	2 367 430.88	183 304.84	7.74	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements					
	Variation des stocks d'approvisionnements					
	Autres charges externes	402 491.30	373 942.47	28 548.83	7.63	
	Impôts, taxes et versements assimilés	175 102.35	146 601.32	28 501.03	19.44	
	Rémunérations du personnel	1 309 180.74	1 169 949.45	139 231.29	11.90	
	Charges sociales	595 788.62	529 080.34	66 708.28	12.61	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	136 128.81	132 442.13	3 686.68	2.78
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
		Dotations aux provisions	74 315.00	18 295.00	56 020.00	306.20
	Subventions accordées par l'association		20 000.00	-20 000.00	-100.00	
Autres charges	2 804.22	1 732.03	1 072.19	61.90		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2 695 811.04	2 392 042.74	303 768.30	12.70	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-145 075.32	-24 611.86	-120 463.4	-489.45	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)						
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	36.21	108.53	-72.32	-66.64	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	820.31	1 201.68	-381.37	-31.74		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		856.52	1 310.21	-453.69	-34.63	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		856.52	1 310.21	-453.69	-34.63	

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecé

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.73 - Fax. 02.28.07.20

Oreco

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

		Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 090.00		3 090.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 008.67	50 294.78	-1 286.11	-2.56
	Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000.00	10 000.00		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	62 098.67	60 294.78	1 803.89	2.99
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 294.78		1 294.78	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 294.78		1 294.78	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		60 803.89	60 294.78	509.11	0.84
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)}{(II+IV+VI+VIII+IX+X)}$		-83 414.91	36 993.13	-120 408.0	-325.49
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
TOTAL DES PRODUITS		2 613 690.91	2 429 035.87	184 655.04	7.60
TOTAL DES CHARGES		2 697 105.82	2 392 042.74	305 063.08	12.75
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-83 414.91	36 993.13	-120 408.0	-325.49
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
TOTAL PRODUITS					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES					
TOTAL		-83 414.91	36 993.13	-120 408.0	-325.49

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29 rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57

Annexes comptables

E.C.A.C.
Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES			

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.37

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Afin de pourvoir au remplacement de Mr OLIVIER, dont le départ en retraite est prévu fin avril 2011, l'association a embauché un nouveau directeur à compter du 1er décembre 2010.

En septembre 2010, le nombre de places sur le SESSAD est passé de 10 à 21 dont 17 financées à compter de septembre 2010 et 21 à compter du 1er janvier 2011.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31/12/2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 99-03.

Il est fait application des règlements CRC n° 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs et CRC n° 2002-10 du 12/11/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

L'association n'a pas identifié d'immobilisation susceptible de faire l'objet d'une décomposition. Les durées d'amortissement retenues conformes à des durées d'usage n'ont pas été modifiées.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions en vigueur relatives aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

E.C.A.C.
Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 10 ans
- Licences	2 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier et matériel de bureau	de 5 à 10 ans
- Matériel pédagogique	de 5 à 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31 décembre 2010, aucune dépréciation n'a été constatée sur les créances.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent : Provision pour renouvellement des immos.

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions liées aux surcoûts des nouveaux investissements

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57

Oreco

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les acquisitions d'immobilisations se répartissent ainsi entre les différentes structures:

- IME:	64 355.25 €
- CAFS:	1 298.00 €
- SESSAD:	<u>12 807.71 €</u>
Total:	<u>78 460.96 €</u>

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	5 883	431
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions		3 085 595	52 202
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencs & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		34 454	3 327
		Instal. géné., agencs & aménagts divers		112 470	3 610
		Autres immos corporelles		56 940	11 532
	Matériel de transport		216 898	7 360	
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		37 199		
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	3 543 556	78 030	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 549 439	78 461

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

Oreco

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. TOTAL I			6 314		
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			3 137 797	
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				37 781	
		Ins. gal. agen. amé. div.			116 080	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			68 472	
	Mat.bureau, info., mob.			224 258		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	37 199				
	Avances et acomptes					
	TOTAL III	37 199		E.C.A. 3 584 388		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		37 199		3 590 701		

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57

Oreco

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL	5 883	45		5 928
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	203 479	104 977		308 456
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 781	2 243		24 024
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	48 566	8 467		57 033
	Matériel de transport	37 459	6 466		43 926
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	148 562	13 930		162 492
	TOTAL	459 846	136 084		595 930
	TOTAL GENERAL	465 729	136 129		601 858

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.20

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées sont constituées d'une provision pour renouvellement des investissements et d'une provision pour différence sur réalisation d'immobilisations.

La provision pour renouvellement des immobilisations est destinée à faire face aux surcoûts liés aux nouveaux investissements et tels qu'ils sont déterminés dans le plan pluriannuel.

Au 31/12/2010, des surcoûts sont constatés, notamment amortissements et frais d'exploitation.

La provision est reprise dans les résultats de l'exercice sur la durée d'amortissement des biens ayant bénéficiés du crédit non reconductible. Au 31/12/2010, la reprise de la provision s'élève à 10 000 €.

	31/12/2009	dotation 2010	reprise 2010	31/12/2010
Provision pour renouvellement des immos	290 000	-	10 000	280 000
Différence sur réalisation d'immos	109 934	-	-	109 934

E.C.A. 169 934
Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

Oreco**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il s'agit d'une provision pour indemnités de départ en retraite.

Au 31/12/2010, cette provision a été ajustée pour tenir compte:

- de l'âge de certains salariés qui peuvent faire valoir leurs droits avant 65 ans.
- de l'indemnité de départ en retraite, à verser aux professeurs des écoles dont nous utilisons les services, qui est entièrement à la charge de notre association.

La dotation de l'exercice est de 74 315 €.

Une partie de notre engagement a été versé à AXA dans le cadre d'un contrat "Quantile indemnités de départ à la retraite". La valeur de ce fonds au 31/12/2010, après imputation des prélèvements d'indemnités versées à des salariés partis en retraite, s'élève à 39 829.15 €.

	31/12/2009	dotation 2010	reprise 2010	31/12/2010
Provision pour IFC	106 300	74 315	-	180 615

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.73 - Fax. 02 28.07.29.57

VALEURS MOBILIÈRES

Au 31/12/2010, l'association détient 35 "LBPAM première monétaire", et 7 "LBPAM monétaire E" pour un montant en valeur d'achat de 676 801.30 €.

Au cours de l'exercice, nous avons réalisé des cessions qui ont généré un produit financier de 820.31 €.

La valeur liquidative au 31/12/2010 s'élève à 708 398.25 €, soit une plus value latente de 31 596.95 €.

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes

29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

Oreco

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		13 521	13 521	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		185	185	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 264	10 264	
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		17 421	17 421		
Charges constatées d'avance		16 317	16 317		
TOTAUX			57 707	E. 57 707	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	Expertise Comptable - Commissariat aux comptes 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte 44700 ORVAULT Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57		

Oreco

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 317
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	16 317

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	E.C.A.C.	MONTANT
Créances rattachées à des participations	Expertise Comptable - Commissariat aux comptes 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte 44700 ORVAULT Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57	
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		11 010
TOTAL		11 010

Oreco

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**RÉPARTITION DU RÉSULTAT 2010**Résultat au 31/12/2010

Le résultat global est une perte de : 83 414.91 €.

	<u>Déficit</u>
IME:	- 27 500.31 €
CAFS:	- 57 035.33 €
SESSAD:	
Association du CENRO:	

<u>Bénéfice</u>
+ 92.45 €
+ 1 028.28 €

E.C.A.C.
Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Autres fonds associatifsSubventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'association

	<u>Au 01/01/2010</u>	<u>Reclassement en 2010</u>	<u>Au 31/12/2010</u>
IME	1 470 000		1 470 000
SESSAD	20 000	20 000	-

La subvention accordée en 2009 au SESSAD a été reclassée en "Fonds associatifs sans droit de reprise"(subvention sur biens renouvelables par l'association). En conséquence, la quote part virée dans les résultats 2009, soit 1 294.78 €, a été reprise, au 31/12/2010, en autres charges exceptionnelles.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	728 309.50	20 000.00		748 309.50
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	1 030 692.04			1 030 692.04
Report à nouveau	-36 514.39	36 993.13		478.74
Résultat comptable de l'exercice antérieur	36 993.13		36 993.13	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	1 358 039.22	1 294.78	69 000.00	1 290 334.00
Provisions réglementées	399 933.59		10 000.00	389 933.59
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	3 517 453.09	58 287.91	115 993.13	3 459 747.87

E.C.A.C.
Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57

Subventions rapportées au résultat

La quote part de la subvention d'investissement IME rapportée au résultat de l'exercice s'élève à 49 000 €. Au 31 décembre 2010, le montant total inscrit aux résultats est de 179 666 €.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		44 387	44 387		
Personnel & comptes rattachés		88 957	88 957		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		169 959	169 959		
Etat & Impôts sur les bénéfiques					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		45 182	45 182		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 454	1 454		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		349 938	349 938		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte

44700 ORVAULT

Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

Les charges à payer sont:

- Factures fournisseurs à recevoir:	17 915.81
- Congés payés provisionnés:	76 175.00
- Primes provisionnées:	8 664.00
- Charges sociales sur congés:	41 709.00
- Charges sociales sur primes:	5 373.00
- Taxe foncière provisionnée:	<u>16 500.00</u>
Total:	<u>166 336.81</u>

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	166 337

E.C.A.C. 17 916
 Expertise Comptable - Commissariat aux comptes 148 421
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.20.51

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Oreco

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Il s'agit du montant des honoraires TTC en charges au 31/12/2010	4 186	4 017
Total	4 186	4 017

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
 29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
 44700 ORVAULT
 Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02 28.07.29.57

Oreco

20520 - Association CENRO

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

LES EFFECTIFS

Au 31/12/2010, les effectifs en équivalent temps plein se répartissent ainsi suivant les établissements:

IME 38.189 ETP
CAFS 8.725 ETP
SESSAD 4.143 ETP

E.C.A.C.

Expertise Comptable - Commissariat aux comptes
29, rue Léon Gaumont - ZAC de la Pentecôte
44700 ORVAULT
Tél. 02.40.63.37.75 - Fax. 02.28.07.29.57