

**Association COCCINELLE**  
502 Avenue de Lattre de Tassigny

33200 BORDEAUX

---

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010**

---

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise*

*Association COCCINELLE*

*pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/07/2006, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.*

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - total du bilan         | 259 064 Euros |
| - chiffre d'affaires     | 181 000 Euros |
| - résultat net comptable | 4 264 Euros   |

Fait à Libourne  
le 31.03.2011

Signature de l'expert-comptable

---

---

*Comptes annuels*

---

---

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

## BILAN ACTIF

|  | 31/12/2010     |                   |                | 31/12/2009     |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|  | Brut           | Amort. dépréciat. | Net            | Net            |
| Capital souscrit non appelé                                    |                |                   |                |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                   |                |                |
| Frais d'établissement  |                |                   |                |                |
| Frais de recherche et développement                            |                |                   |                |                |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 3 146          | 3 101             | 45             | 554            |
| Fonds commercial (1)   |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                   |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                   |                |                |
| Terrains   | 100 473        | 11 598            | 88 875         | 90 088         |
| Constructions  | 249 819        | 157 100           | 92 719         | 100 219        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 22 874         | 19 994            | 2 880          | 4 427          |
| Autres immobilisations corporelles                             | 14 500         | 8 788             | 5 712          | 5 978          |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                   |                |                |
| Participations   | 2 233          |                   | 2 233          | 2 233          |
| Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille               |                |                   |                |                |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
| Prêts  | 295            |                   | 295            |                |
| Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
|  | <b>393 340</b> | <b>200 580</b>    | <b>192 759</b> | <b>203 500</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                   |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                   |                |                |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                |                   |                |                |
| En-cours de production (biens et services)                     |                |                   |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
| Marchandises   |                |                   |                |                |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                |                |
| <b>Créances (3)</b>  |                |                   |                |                |
| Clients et comptes rattachés                                   | 8 478          |                   | 8 478          | 7 773          |
| Autres créances  | 53 669         |                   | 53 669         | 45 126         |
| Capital souscrit - appelé, non versé                           |                |                   |                |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                         |                |                   |                |                |
| Actions propres  |                |                   |                |                |
| Autres titres  |                |                   |                | 592            |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                   |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  | 3 923          |                   | 3 923          | 28 046         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 236            |                   | 236            | 305            |
|  | <b>66 305</b>  |                   | <b>66 305</b>  | <b>81 842</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                     |                |                   |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts                           |                |                   |                |                |
| Ecart de conversion Actif                                      |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>459 645</b> | <b>200 580</b>    | <b>259 064</b> | <b>285 342</b> |
| (1) Dont droit au bail   |                |                   |                |                |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                |                   |                |                |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                |                   |                |                |

**BILAN PASSIF**

|   | 31/12/2010     | 31/12/2009     |
|---|----------------|----------------|
|   | Net            | Net            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   |                |                |
| Capital (dont versé : )   | 93 063         | 93 063         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                              |                |                |
| Ecart de réévaluation   |                |                |
| Ecart d'équivalence   |                |                |
| Réserves :  |                |                |
| - Réserve légale  |                |                |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                            |                |                |
| - Réserves réglementées   |                |                |
| - Autres réserves   | 57 337         | 53 869         |
| Report à nouveau  | 36 557         | 36 557         |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                   | 4 264          | 3 468          |
| Subventions d'investissement  | 631            | 1 116          |
| Provisions réglementées   |                |                |
|   | <b>191 853</b> | <b>188 074</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>   |                |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                      |                |                |
| Avances conditionnées   |                |                |
| Autres fonds propres  |                |                |
|   |                |                |
| <b>PROVISIONS</b>   |                |                |
| Provisions pour risques   |                | 14 398         |
| Provisions pour charges   |                |                |
|   |                | <b>14 398</b>  |
| <b>DETTES (1)</b>   |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                  |                |                |
| Autres emprunts obligataires  |                |                |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)            | 23             | 20 222         |
| Emprunts et dettes financières (3)                                  |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                   | 9 860          | 6 886          |
| Dettes fiscales et sociales   | 57 328         | 55 762         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                |                |
| Autres dettes   |                |                |
| Instruments de trésorerie   |                |                |
| Produits constatés d'avance (1)                                     |                |                |
|   | <b>67 211</b>  | <b>82 870</b>  |
| Ecart de conversion Passif  |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>259 064</b> | <b>285 342</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)   |                |                |
| (1) Dont à moins d'un an (a)  | 67 211         | 82 870         |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 9              |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                     |                |                |

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**COMPTE DE RESULTAT**

|   | 31/12/2010     |             | 31/12/2009     |
|---|----------------|-------------|----------------|
|   | France         | Exportation | Total          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                |                |             |                |
| Ventes de marchandises  |                |             |                |
| Production vendue (biens)   |                |             |                |
| Production vendue (services)                                      | 181 000        |             | 181 000        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                     | <b>181 000</b> |             | <b>181 000</b> |
| Production stockée  |                |             |                |
| Production immobilisée  |                |             |                |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme                |                |             |                |
| Subventions d'exploitation  |                |             | 190 305        |
| Reprises sur provisions et transfert de charges                   |                |             | 16 331         |
| Autres produits   |                |             | 21             |
|   |                |             | <b>387 656</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                 |                |             |                |
| Achats de marchandises  |                |             |                |
| Variation de stocks   |                |             |                |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements          |                |             | 8 547          |
| Variation de stocks   |                |             |                |
| Autres achats et charges externes (a)                             |                |             | 36 317         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                |             | 16 748         |
| Salaires et traitements   |                |             | 233 461        |
| Charges sociales  |                |             | 80 513         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :       |                |             |                |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements              |                |             | 12 711         |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations               |                |             |                |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations               |                |             |                |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions              |                |             |                |
| Autres charges  |                |             | 174            |
|   |                |             | <b>388 471</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    |                |             | <b>- 814</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>   |                |             |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                |             |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                |             |                |
| <b>Produits financiers</b>  |                |             |                |
| De participations (3)   |                |             |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                |             |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                |             | 366            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges     |                |             |                |
| Différences positives de change                                   |                |             |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                |             | 773            |
|   |                |             | <b>1 138</b>   |
| <b>Charges financières</b>  |                |             |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         |                |             |                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                |                |             | 766            |
| Différences négatives de change                                   |                |             |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                |             |                |
|   |                |             | <b>766</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                |             | <b>373</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              |                |             | <b>- 442</b>   |
|   |                |             | <b>2 500</b>   |

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

|   | 31/12/2010     | 31/12/2009     |
|---|----------------|----------------|
|   | Total          | Total          |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                | 1 429          |
| Sur opérations en capital                                       | 485            |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 398         |                |
|   | <b>14 883</b>  | <b>1 429</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 10 177         |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                | 460            |
|   | <b>10 177</b>  | <b>460</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                    | <b>4 706</b>   | <b>968</b>     |
| Participation des salariés aux résultats                        |                |                |
| Impôts sur les bénéfices  |                |                |
| <b>Total des produits</b>                                       | <b>403 677</b> | <b>376 871</b> |
| <b>Total des charges</b>  | <b>399 413</b> | <b>373 403</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>4 264</b>   | <b>3 468</b>   |
| (a) Y compris :   |                |                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                            |                |                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                          |                |                |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.         |                |                |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs          |                |                |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                  |                |                |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                  |                |                |

---

## *Détail des comptes*

---

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat



## DETAIL DU BILAN ACTIF

|  | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation       |               |
|--|----------------|----------------|-----------------|---------------|
|  | Net            | Net            | Montant         | %             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                |                 |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       |                |                |                 |               |
| <b>Concessions, brvts, licences, logiciels, drts &amp; val. similaires</b> |                |                |                 |               |
| 205000 CONCESS. BREVETS LICENCE  | 3 146          | 2 806          | 340             | 12,1          |
| 280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS   | - 3 101        | - 2 252        | - 849           | - 37,7        |
| <b>Total</b>   | <b>45</b>      | <b>554</b>     | <b>- 509</b>    | <b>- 91,8</b> |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                                 | <b>45</b>      | <b>554</b>     | <b>- 509</b>    | <b>- 91,8</b> |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                |                |                 |               |
| <b>Terrains</b>  |                |                |                 |               |
| 211500 TERRAINS BATIS  | 80 494         | 80 494         |                 |               |
| 212500 AGEN.AMEN.TERRAINS BATIS  | 19 980         | 19 980         |                 |               |
| 281250 AMORT.AAI TERRAINS BATIS  | - 11 598       | - 10 385       | - 1 213         | - 11,7        |
| <b>Total</b>   | <b>88 875</b>  | <b>90 088</b>  | <b>- 1 213</b>  | <b>- 1,3</b>  |
| <b>Constructions</b>   |                |                |                 |               |
| 213000 CONSTRUCTIONS   | 139 925        | 139 925        |                 |               |
| 213100 ABRI JARDIN   | 4 732          | 4 732          |                 |               |
| 213500 AAI DES CONSTRUCTIONS   | 105 162        | 105 162        |                 |               |
| 281300 AMORT.DES CONSTRUCTIONS   | - 83 990       | - 82 446       | - 1 544         | - 1,9         |
| 281310 AMORT ABRI JARDIN   | - 2 130        | - 1 894        | - 237           | - 12,5        |
| 281350 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.  | - 70 980       | - 65 260       | - 5 719         | - 8,8         |
| <b>Total</b>   | <b>92 719</b>  | <b>100 219</b> | <b>- 7 500</b>  | <b>- 7,5</b>  |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>         |                |                |                 |               |
| 215400 MATERIEL DE CRECHE  | 22 874         | 22 874         |                 |               |
| 281540 AMORT MATERIEL CRECHE   | - 19 994       | - 18 447       | - 1 547         | - 8,4         |
| <b>Total</b>   | <b>2 880</b>   | <b>4 427</b>   | <b>- 1 547</b>  | <b>- 35,0</b> |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>                                  |                |                |                 |               |
| 218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.  | 4 819          | 4 759          | 59              | 1,2           |
| 218400 MOBILIER  | 9 681          | 9 681          |                 |               |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.   | - 3 880        | - 4 368        | 488             | 11,2          |
| 281840 AMORT.MOBILIER  | - 4 907        | - 4 094        | - 813           | - 19,9        |
| <b>Total</b>   | <b>5 712</b>   | <b>5 978</b>   | <b>- 266</b>    | <b>- 4,5</b>  |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                                   | <b>190 186</b> | <b>200 713</b> | <b>- 10 527</b> | <b>- 5,2</b>  |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                |                |                 |               |
| <b>Participations</b>  |                |                |                 |               |
| 261800 TITRES BFCC CM  | 2 233          | 2 233          |                 |               |
| <b>Total</b>   | <b>2 233</b>   | <b>2 233</b>   |                 |               |
| <b>Prêts</b>   |                |                |                 |               |
| 274300 PRETS AU PERSONNEL  | 295            |                | 295             |               |
| <b>Total</b>   | <b>295</b>     |                | <b>295</b>      |               |
| <b>Total immobilisations financières</b>                                   | <b>2 528</b>   | <b>2 233</b>   | <b>295</b>      | <b>13,2</b>   |
| <b>Total actif immobilisé</b>  | <b>192 759</b> | <b>203 500</b> | <b>- 10 741</b> | <b>- 5,3</b>  |

## DETAIL DU BILAN ACTIF

|  | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation       |                |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|  | Net            | Net            | Montant         | %              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                 |                |                |                 |                |
| <b>Créances</b>                        |                |                |                 |                |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>    |                |                |                 |                |
| 411000 CLIENTS                         | 8 478          | 7 773          | 705             | 9,1            |
| <b>Total</b>                           | <b>8 478</b>   | <b>7 773</b>   | <b>705</b>      | <b>9,1</b>     |
| <b>Autres créances</b>                 |                |                |                 |                |
| 401000 FOURNISSEURS                    | 4 604          | 2 819          | 1 784           | 63,3           |
| 428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR       | 488            |                | 488             |                |
| 437200 MUTUELLE OCIANE                 |                | 3 112          | - 3 112         | - 100,0        |
| 438700 PRODUITS A RECEVOIR             | 43 621         | 37 670         | 5 951           | 15,8           |
| 448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR        |                | 1 525          | - 1 525         | - 100,0        |
| 468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR         | 4 956          |                | 4 956           |                |
| <b>Total</b>                           | <b>53 669</b>  | <b>45 126</b>  | <b>8 543</b>    | <b>18,9</b>    |
| <b>Total créances</b>                  | <b>62 146</b>  | <b>52 899</b>  | <b>9 248</b>    | <b>17,5</b>    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> |                |                |                 |                |
| <b>Autres titres</b>                   |                |                |                 |                |
| 508000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS       |                | 592            | - 592           | - 100,0        |
| <b>Total</b>                           |                | <b>592</b>     | <b>- 592</b>    | <b>- 100,0</b> |
| <b>Total valeurs mobilières</b>        |                | <b>592</b>     | <b>- 592</b>    | <b>- 100,0</b> |
| <b>Disponibilités</b>                  |                |                |                 |                |
| 512100 BFCC                            |                | 175            | - 175           | - 100,0        |
| 512200 CREDIT MUTUEL                   | 2 517          | 1 426          | 1 092           | 76,6           |
| 512220 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU       | 1 313          | 26 294         | - 24 981        | - 95,0         |
| 530000 CAISSE                          | 92             | 151            | - 59            | - 39,0         |
| <b>Total</b>                           | <b>3 923</b>   | <b>28 046</b>  | <b>- 24 123</b> | <b>- 86,0</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>     |                |                |                 |                |
| 486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE       | 236            | 305            | - 69            | - 22,6         |
| <b>Total</b>                           | <b>236</b>     | <b>305</b>     | <b>- 69</b>     | <b>- 22,6</b>  |
| <b>Total actif circulant</b>           | <b>66 305</b>  | <b>81 842</b>  | <b>- 15 537</b> | <b>- 19,0</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>259 064</b> | <b>285 342</b> | <b>- 26 277</b> | <b>- 9,2</b>   |

## DETAIL DU BILAN PASSIF

|   | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation       |                |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|   | Net            | Net            | Montant         | %              |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                       |                |                |                 |                |
| <b>Capital</b>  |                |                |                 |                |
| 102600 SUB INVEST 96 NON RENOUV                               | 11 000         | 11 000         |                 |                |
| 103600 SUB CAF 96 AVEC DRT REPR                               | 82 063         | 82 063         |                 |                |
| <b>Total</b>  | <b>93 063</b>  | <b>93 063</b>  |                 |                |
| <b>Autres réserves</b>  |                |                |                 |                |
| 106800 AUTRES RESERVES  | 57 337         | 53 869         | 3 468           | 6,4            |
| <b>Total</b>  | <b>57 337</b>  | <b>53 869</b>  | <b>3 468</b>    | <b>6,4</b>     |
| <b>Report à nouveau</b>                                       |                |                |                 |                |
| 110100 IMPACT APPLIC NORMES IFRS                              | 36 557         | 36 557         |                 |                |
| <b>Total</b>  | <b>36 557</b>  | <b>36 557</b>  |                 |                |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>             | <b>4 264</b>   | <b>3 468</b>   | <b>796</b>      | <b>23,0</b>    |
| <b>Subventions d'investissement</b>                           |                |                |                 |                |
| 131500 SUB CAF VERANDA  | 8 232          | 8 232          |                 |                |
| 131510 SUB CAF DIV EQUIPEMENTS                                | 2 039          | 2 039          |                 |                |
| 131520 SUB CAF LOGICIEL BELAMI                                | 656            | 656            |                 |                |
| 139151 SUB EQUIP VERANDA VIR RES                              | - 8 232        | - 8 174        | - 58            | - 0,7          |
| 139152 SUB CAF DIC EQUIP VIR RES                              | - 1 408        | - 1 220        | - 188           | - 15,4         |
| 139513 SUBV CAF LOGICIEL                                      | - 656          | - 417          | - 238           | - 57,2         |
| <b>Total</b>  | <b>631</b>     | <b>1 116</b>   | <b>- 485</b>    | <b>- 43,4</b>  |
| <b>Total capitaux propres</b>                                 | <b>191 853</b> | <b>188 074</b> | <b>3 779</b>    | <b>2,0</b>     |
| <b>PROVISIONS</b>   |                |                |                 |                |
| <b>Provisions pour risques</b>                                |                |                |                 |                |
| 151800 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES                              |                | 14 398         | - 14 398        | - 100,0        |
| <b>Total</b>  |                | <b>14 398</b>  | <b>- 14 398</b> | <b>- 100,0</b> |
| <b>Total provisions</b>                                       |                | <b>14 398</b>  | <b>- 14 398</b> | <b>- 100,0</b> |
| <b>DETTES</b>   |                |                |                 |                |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                |                |                 |                |
| 164100 EMPRUNT BFCC   |                | 20 173         | - 20 173        | - 100,0        |
| 168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT                              |                | 35             | - 35            | - 100,0        |
| 512100 BFCC   | 9              |                | 9               |                |
| 518600 INTERETS COURUS A PAYER                                | 14             | 14             |                 |                |
| <b>Total</b>  | <b>23</b>      | <b>20 222</b>  | <b>- 20 199</b> | <b>- 99,9</b>  |
| <b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>                      |                |                |                 |                |
| 408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES                              | 9 860          | 6 886          | 2 974           | 43,2           |
| <b>Total</b>  | <b>9 860</b>   | <b>6 886</b>   | <b>2 974</b>    | <b>43,2</b>    |

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

|                                    | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation       |               |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
|                                    | Net            | Net            | Montant         | %             |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b> |                |                |                 |               |
| 421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL   | 1 784          | 1 310          | 474             | 36,2          |
| 428200 DETTES PROV./CONGES PAYES   | 16 725         | 18 915         | - 2 190         | - 11,6        |
| 431000 SECURITE SOCIALE            | 19 188         | 16 437         | 2 751           | 16,7          |
| 437300 CHORUM RETRAITE             | 5 642          | 5 093          | 549             | 10,8          |
| 437310 CHORUM PREVOYANCE           | 1 442          | 1 335          | 107             | 8,0           |
| 437400 ASSEDIC                     | 3 692          | 3 508          | 184             | 5,2           |
| 438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER   | 5 431          | 6 048          | - 617           | - 10,2        |
| 438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER   | 995            | 1 090          | - 95            | - 8,7         |
| 448600 CHARGES A PAYER             | 2 429          | 2 026          | 403             | 19,9          |
| <b>Total</b>                       | <b>57 328</b>  | <b>55 762</b>  | <b>1 566</b>    | <b>2,8</b>    |
| <b>Total dettes</b>                | <b>67 211</b>  | <b>82 870</b>  | <b>- 15 658</b> | <b>- 18,9</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>259 064</b> | <b>285 342</b> | <b>- 26 277</b> | <b>- 9,2</b>  |

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

|   | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation      |               |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
|   | Net            | Net            | Montant        | %             |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                                 | <b>181 000</b> | <b>167 174</b> | <b>13 825</b>  | <b>8,3</b>    |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                            |                |                |                |               |
| <b>Production vendue</b>                                  |                |                |                |               |
| <b>Production vendue (services)</b>                       |                |                |                |               |
| Production vendue (services) France                       |                |                |                |               |
| 706000 RECETTES CRECHE                                    | 72 994         | 70 152         | 2 843          | 4,1           |
| 706100 SUB CAF PRESTATIONS                                | 100 671        | 91 643         | 9 028          | 9,9           |
| 706110 SUBVENTION MSA                                     | 4 268          | 2 304          | 1 964          | 85,2          |
| 706800 ADHESIONS  | 3 066          | 2 123          | 943            | 44,4          |
| 708300 LOCATION EMPLACEMENT                               |                | 953            | - 953          | - 100,0       |
| <b>Total</b>  | <b>181 000</b> | <b>167 174</b> | <b>13 825</b>  | <b>8,3</b>    |
| <b>Total production vendue (services)</b>                 | <b>181 000</b> | <b>167 174</b> | <b>13 825</b>  | <b>8,3</b>    |
| <b>Total production vendue</b>                            | <b>181 000</b> | <b>167 174</b> | <b>13 825</b>  | <b>8,3</b>    |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                         |                |                |                |               |
| 740000 SUBVENTION APPRENTI                                | 305            | 1 830          | - 1 525        | - 83,3        |
| 741000 SUBVENTION MAIRIE                                  | 190 000        | 190 000        |                |               |
| <b>Total</b>  | <b>190 305</b> | <b>191 830</b> | <b>- 1 525</b> | <b>- 0,8</b>  |
| <b>Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges</b> |                |                |                |               |
| 791000 TRANSFERT CHGES CPM                                | 8 899          | 10 957         | - 2 057        | - 18,8        |
| 791300 FORMATION REMBOURSEMENT                            | 5 341          | 4 438          | 903            | 20,4          |
| 791600 RBT DDTE   | 259            |                | 259            |               |
| 791700 RBT ASSURANCE S/SINISTRE                           | 1 831          |                | 1 831          |               |
| <b>Total</b>  | <b>16 331</b>  | <b>15 395</b>  | <b>936</b>     | <b>6,1</b>    |
| <b>Autres produits</b>                                    |                |                |                |               |
| 758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.                          | 21             | 3              | 18             | 681,5         |
| <b>Total</b>  | <b>21</b>      | <b>3</b>       | <b>18</b>      | <b>681,5</b>  |
| <b>Produits d'exploitation</b>                            | <b>387 656</b> | <b>374 402</b> | <b>13 254</b>  | <b>3,5</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                             |                |                |                |               |
| <b>Achats de matières premières et autres approv.</b>     |                |                |                |               |
| 601100 ACHAT NOURRITURE ENFANTS                           | 8 314          | 8 890          | - 575          | - 6,5         |
| 601200 ACHAT PHARMA HYGIENE                               | 233            | 1 094          | - 861          | - 78,7        |
| <b>Total</b>  | <b>8 547</b>   | <b>9 984</b>   | <b>- 1 436</b> | <b>- 14,4</b> |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                  |                |                |                |               |
| 606100 EAU  | 1 210          | 1 224          | - 14           | - 1,2         |
| 606110 GAZ  | - 303          | 2 386          | - 2 689        | - 112,7       |
| 606120 EDF  | 6 206          | 2 271          | 3 935          | 173,3         |
| 606300 PETIT EQUIP ET MATERIEL                            | 1 372          | 1 853          | - 481          | - 26,0        |
| 606320 FOURNITURES ENTRETIEN                              | 2 202          | 2 229          | - 27           | - 1,2         |
| 606330 LINGE DE CRECHE                                    |                | 678            | - 678          | - 100,0       |
| 606400 FOURNITURES ADMI                                   | 1 123          | 886            | 237            | 26,8          |
| 606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES                           | 773            | 1 471          | - 699          | - 47,5        |
| 615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS                           | 6 052          | 2 237          | 3 815          | 170,5         |
| 615600 MAINTENANCE  | 2 042          | 1 432          | 610            | 42,6          |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCE                                 | 736            | 736            |                |               |

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

|  |                           | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation    |             |
|--|---------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
|  |                           | Net            | Net            | Montant      | %           |
| 618000   | DOCUMENTATION             | 130            | 165            | - 35         | - 21,0      |
| 622500   | HONORAIRES ANIM SPECTACLE | 2 680          | 4 435          | - 1 755      | - 39,6      |
| 622600   | HONO COMPTABILITE         | 4 784          | 4 652          | 132          | 2,8         |
| 622610   | HONO COMMIS AUX COMPTES   | 2 248          | 2 189          | 60           | 2,7         |
| 622620   | AUTRES HONORAIRES         | 957            | 631            | 326          | 51,6        |
| 622700   | frais d'actes             | 267            | 100            | 167          | 167,4       |
| 623000   | CADEAUX                   | 213            | 376            | - 163        | - 43,4      |
| 625000   | DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS | 38             |                | 38           |             |
| 625700   | RECEPTION                 | 365            | 802            | - 437        | - 54,5      |
| 626000   | FRAIS POSTAUX             | 145            | 199            | - 54         | - 27,2      |
| 626100   | TELECOM                   | 243            | 240            | 3            | 1,1         |
| 626200   | MOBICARTE                 |                | 25             | - 25         | - 100,0     |
| 626400   | INTERNET                  | 695            | 677            | 18           | 2,7         |
| 627000   | SERVICES BANCAIRES ET ASS | 445            | 414            | 30           | 7,3         |
| 628000   | DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS  | 1 696          | 641            | 1 056        | 164,8       |
|  | <b>Total</b>              | <b>36 317</b>  | <b>32 949</b>  | <b>3 369</b> | <b>10,2</b> |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>               |                           |                |                |              |             |
| 631000   | TAXE S/SALAIRES           | 9 965          | 9 074          | 891          | 9,8         |
| 631300   | TAXE FORMATION CONTINUE   | 5 404          | 5 046          | 358          | 7,1         |
| 635100   | impot direct              | 344            | 344            | 0            | 0,0         |
| 635120   | TAXES FONCIERES           | 1 034          | 1 205          | - 171        | - 14,2      |
|  | <b>Total</b>              | <b>16 748</b>  | <b>15 669</b>  | <b>1 078</b> | <b>6,9</b>  |
| <b>Salaires et traitements</b>                             |                           |                |                |              |             |
| 641100   | REMUNERATION REG GENERAL  | 210 007        | 191 714        | 18 292       | 9,5         |
| 641110   | REMUNERATION APPRENTI     | 8 787          | 8 309          | 477          | 5,7         |
| 641200   | REMUNERATION CIE          | 16 302         | 13 081         | 3 221        | 24,6        |
| 641400   | REMUNERATION MED VACATAIR |                | 2 034          | - 2 034      | - 100,0     |
| 641410   | indemnités et avantages   | 556            | 306            | 250          | 81,8        |
| 641500   | PROVISION CONGES PAYES    | - 2 190        | - 262          | - 1 928      | - 735,9     |
| 644000   | REMUNERATION BENEVOLES    |                | 10 300         | - 10 300     | - 100,0     |
|  | <b>Total</b>              | <b>233 461</b> | <b>225 482</b> | <b>7 979</b> | <b>3,5</b>  |
| <b>Charges sociales</b>                                    |                           |                |                |              |             |
| 645100   | URSSAF                    | 40 621         | 36 642         | 3 980        | 10,9        |
| 645200   | CHARGES S/PROV CP         | - 617          | - 165          | - 452        | - 273,9     |
| 645210   | CHARGES/PRIME             | - 161          | - 591          | 430          | 72,8        |
| 645300   | RETRAITE CHORUM           | 12 723         | 11 643         | 1 079        | 9,3         |
| 645310   | PREVOYANCE CHORUM         | 4 580          | 4 239          | 341          | 8,0         |
| 645311   | MEDERIC                   | 708            | 701            | 8            | 1,1         |
| 645350   | MUTUELLE OCIANE           | 6 534          | 6 450          | 85           | 1,3         |
| 645400   | ASSEDIC                   | 9 447          | 9 044          | 403          | 4,5         |
| 645800   | CHARGES SOCIALES SUR PROV | - 107          | 107            | - 214        | - 200,0     |
| 647300   | VERS COMITE HYGIENE       | 198            | 195            | 3            | 1,5         |
| 647500   | MEDECINE DU TRAVAIL       | 1 139          | 1 516          | - 378        | - 24,9      |
| 648000   | STAGES FORMATIONS         | 5 448          | 4 386          | 1 062        | 24,2        |
|  | <b>Total</b>              | <b>80 513</b>  | <b>74 166</b>  | <b>6 347</b> | <b>8,6</b>  |
| <b>Dotations amortissements, dépréciations, provisions</b> |                           |                |                |              |             |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>    |                           |                |                |              |             |
| 681110   | DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE. | 849            | 1 078          | - 229        | - 21,3      |
| 681120   | DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 11 862         | 11 143         | 719          | 6,4         |
|  | <b>Total</b>              | <b>12 711</b>  | <b>12 221</b>  | <b>489</b>   | <b>4,0</b>  |

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

|  | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation      |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Net            | Net            | Montant        | %              |
| <b>Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>12 711</b>  | <b>12 221</b>  | <b>489</b>     | <b>4,0</b>     |
| <b>Autres charges</b>  |                |                |                |                |
| 651600 REDEVANCES SACEM SPRE   | 171            | 139            | 32             | 22,8           |
| 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE                                       | 3              | 343            | - 339          | - 99,1         |
| <b>Total</b>   | <b>174</b>     | <b>482</b>     | <b>- 308</b>   | <b>- 63,9</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>  | <b>388 471</b> | <b>370 952</b> | <b>17 518</b>  | <b>4,7</b>     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>- 814</b>   | <b>3 450</b>   | <b>- 4 264</b> | <b>- 123,6</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                |                |                |                |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>                           |                |                |                |                |
| 768000 PART CREDIT COOPERATIF  | 313            | 1 040          | - 727          | - 69,9         |
| 768800 PRODUITS FINANCIERS   | 52             |                | 52             |                |
| <b>Total</b>   | <b>366</b>     | <b>1 040</b>   | <b>- 674</b>   | <b>- 64,9</b>  |
| <b>Produits nets sur cession de V.M.P.</b>                             |                |                |                |                |
| 767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA                                       | 773            |                | 773            |                |
| <b>Total</b>   | <b>773</b>     |                | <b>773</b>     |                |
| <b>Produits financiers</b>   | <b>1 138</b>   | <b>1 040</b>   | <b>98</b>      | <b>9,4</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                |                |                |                |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                                  |                |                |                |                |
| 661100 INTERETS EMPRUNT  | 766            | 1 990          | - 1 224        | - 61,5         |
| <b>Total</b>   | <b>766</b>     | <b>1 990</b>   | <b>- 1 224</b> | <b>- 61,5</b>  |
| <b>Charges financières</b>   | <b>766</b>     | <b>1 990</b>   | <b>- 1 224</b> | <b>- 61,5</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  | <b>373</b>     | <b>- 950</b>   | <b>1 323</b>   | <b>139,2</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                   | <b>- 442</b>   | <b>2 500</b>   | <b>- 2 941</b> | <b>- 117,7</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                |                |                |                |
| <b>Sur opérations en capital</b>                                       |                |                |                |                |
| 777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT                                       | 485            | 1 429          | - 944          | - 66,1         |
| <b>Total</b>   | <b>485</b>     | <b>1 429</b>   | <b>- 944</b>   | <b>- 66,1</b>  |
| <b>Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges</b>              |                |                |                |                |
| 787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC                                       | 14 398         |                | 14 398         |                |
| <b>Total</b>   | <b>14 398</b>  |                | <b>14 398</b>  |                |
| <b>Produits exceptionnels</b>  | <b>14 883</b>  | <b>1 429</b>   | <b>13 454</b>  | <b>941,7</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                |                |                |                |
| <b>Sur opérations de gestion</b>                                       |                |                |                |                |
| 671200 AMENDES PENALITES   | 1 719          |                | 1 719          |                |
| 671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION  | 8 458          |                | 8 458          |                |
| <b>Total</b>   | <b>10 177</b>  |                | <b>10 177</b>  |                |

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

|  | 31/12/2010     | 31/12/2009     | Variation     |                |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
|  | Net            | Net            | Montant       | %              |
| <b>Dotations aux amort., dépréciations et provisions</b><br>687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL. |                | 460            | - 460         | - 100,0        |
| <b>Total</b>   |                | <b>460</b>     | <b>- 460</b>  | <b>- 100,0</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   | <b>10 177</b>  | <b>460</b>     | <b>9 717</b>  | <b>2 110,3</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>4 706</b>   | <b>968</b>     | <b>3 738</b>  | <b>386,0</b>   |
| <b>Total des produits</b>  | <b>403 677</b> | <b>376 871</b> | <b>26 807</b> | <b>7,1</b>     |
| <b>Total des charges</b>   | <b>399 413</b> | <b>373 403</b> | <b>26 010</b> | <b>7,0</b>     |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>   | <b>4 264</b>   | <b>3 468</b>   | <b>796</b>    | <b>23,0</b>    |



---

---

***Etats de gestion***

---

---

Chiffres significatifs

## CHIFFRES SIGNIFICATIFS

| Retraités                                   | 31/12/2010 | 31/12/2009 | Variation N / N-1 |         | 31/12/2008 |
|---|------------|------------|-------------------|---------|------------|
|   | Montant    | Montant    | Valeur            | %       | Montant    |
| <b>Eléments de rentabilité</b>              |            |            |                   |         |            |
| Chiffre d'affaires                          | 181 000    | 167 174    | 13 825            | 8,3     | 163 240    |
| Marge commerciale                           |            |            |                   |         |            |
| Marge globale                               | 181 352    | 168 148    | 13 204            | 7,9     | 155 384    |
| Autres achats et charges externes           | 36 317     | 32 949     | 3 369             | 10,2    | 33 270     |
| Valeur ajoutée                              | 145 034    | 135 199    | 9 835             | 7,3     | 122 114    |
| Excédent brut d'exploitation                | 9 959      | 16 150     | - 6 191           | - 38,3  | 26 515     |
| Amortissements, dépréciations et provisions | 12 711     | 12 221     | 489               | 4,0     | 25 237     |
| Résultat d'exploitation                     | - 814      | 3 450      | - 4 264           | - 123,6 | 1 263      |
| Résultat financier                          | 373        | - 950      | 1 323             | 139,2   | 1 806      |
| Résultat courant                            | - 442      | 2 500      | - 2 941           | - 117,7 | 3 069      |
| Résultat net                                | 4 264      | 3 468      | 796               | 23,0    | 4 122      |

**Eléments financiers**

|   |         |         |          |         |         |
|---|---------|---------|----------|---------|---------|
| Capacité d'autofinancement (1.22)                   | 2 092   | 14 721  | - 12 629 | - 85,8  | 28 306  |
| Fonds de roulement (1.22)                           | - 906   | 19 145  | - 20 051 | - 104,7 | 39 404  |
| Besoin en fonds de roulement (1.22)                 | - 4 820 | - 9 493 | 4 673    | 49,2    | - 9 310 |
| Trésorerie  | 3 913   | 28 638  | - 24 724 | - 86,3  | 48 714  |
| Distributions de dividendes au cours de l'exercice  |         |         |          |         |         |
| Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice |         |         |          |         |         |

**Ratios**

|  |      |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|------|
| Rotation du stock d'approvisionnements | N.S  | N.S  |      |      | N.S  |
| Rotation du stock de produits finis    | N.S  | N.S  |      |      | N.S  |
| Crédit clients                         | 17   | 17   | 0    | 0,8  | 15   |
| Crédit fournisseurs                    | 80   | 59   | 22   | 37,0 | 56   |
| Solvabilité à court terme              | 0,98 | 0,98 |      |      | 1,24 |
| Autonomie financière                   | 0,74 | 0,66 | 0,08 | 12,1 | 0,61 |

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

---

## *Annexe*

---

Règles et méthodes comptables  
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)  
Provisions (simplifié)  
Etat des créances et dettes (simplifié)  
Détail des produits à recevoir  
Détail des charges à payer  
Détail des charges constatées d'avance

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 259 064,49 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 264,03 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31.03.2011

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice. Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. L'association a dû procéder à un licenciement pour inaptitude à l'encontre de Mr Rodriguez

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

- 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.

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. .

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée sur l'immeuble.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et , par simplification, la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

|  |               |
|--|---------------|
| - Constructions                                | 50 ans        |
| - Agencements & aménagements des constructions | 15 ans        |
| - Aménagement de terrain                       | 15 ans        |
| - Matériel de crèche                           | 5 ans         |
| - Matériel de bureau                           | 3, 4 et 5 ans |
| - Mobilier de bureau                           | 10 ans        |

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

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 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.

#### Changement de méthode

Sur l'exercice 2005, pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, un traitement rétrospectif a été appliqué .

La valeur de l'immeuble a été éclatée en :

- valeur du terrain
- valeur de la structure ou gros-oeuvre
- valeur des agencements propres à la construction
- valeur des agencements propres au terrain

Les amortissements ont été recalculés suivant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, compte tenu des nouvelles durées de vie (50 ans pour la structure au lieu de 25 prévu initialement, 15 ans pour les agencements au lieu de 10 prévu initialement).

Cette option a entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture. Un compte de capitaux propres a été créé à cet effet. Le montant qui vient majorer les capitaux propres, inhérent à ce changement de méthode, est de 36 557,48 euros. Il correspond à la reprise des amortissements constatés en trop les années passées, diminution faite des amortissements constatés à tort (faute d'éléments initiaux) sur le terrain.

#### Rémunération des dirigeants

Pour l'année 2010, la rémunération des dirigeants bénévoles est de 12094 euros.

Effectif équivalent temps plein : 8.60 personnes

DIF: 1 115 heures

## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| I IMMOBILISATIONS                               |                  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice<br>1 | Augmentations<br>2 | Diminutions<br>3 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice<br>4 | Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice<br>5 |
|---|------------------|--|--------------------|------------------|--|--|
| Actif immobilisé                                |                  |  |                    |                  |  |  |
| Immobilisations incorporelles                   | Fonds commercial |  |                    |                  |  |  |
|   | Autres           | 2 806  | 340                |                  | 3 146  |  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              |                  |  |                    |                  |  |  |
| Terrains  |                  | 100 473  |                    |                  | 100 473  |  |
| Constructions                                   |                  | 249 819  |                    |                  | 249 819  |  |
| Installations techniques, mat. et outil. indus. |                  | 22 874   |                    |                  | 22 874   |  |
| Installations générales, agencements divers     |                  |  |                    |                  |  |  |
| Matériel de transport                           |                  |  |                    |                  |  |  |
| Autres immobilisations corporelles              |                  | 14 440   | 1 335              | 1 276            | 14 500   |  |
| <b>Immobilisations financières</b>              |                  | 2 233  | 295                |                  | 2 528  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                  | <b>392 645</b>   | <b>1 970</b>       | <b>1 276</b>     | <b>393 340</b>   |  |

| II AMORTISSEMENTS   |  | Montant des amortissements au début de l'exercice<br>1 | Augmentations : dotations de l'exercice<br>2 | Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises<br>3 | Montant des amortissements à la fin de l'exercice<br>4 |
|---|--|--|--|---|--|
| Immobilisations amortissables                               |  |  |  |   |  |
| Immobilisations incorporelles                               |  | 2 252  | 849  |   | 3 101  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |  |  |  |   |  |
| Terrains  |  | 10 385   | 1 213  |   | 11 598   |
| Constructions   |  | 149 600  | 7 500  |   | 157 100  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | 18 447   | 1 547  |   | 19 994   |
| Installations générales, agencements divers                 |  |  |  |   |  |
| Matériel de transport                                       |  |  |  |   |  |
| Autres immobilisations corporelles                          |  | 8 462  | 1 601  | 1 276   | 8 788  |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>189 145</b>   | <b>12 711</b>                                | <b>1 276</b>  | <b>200 580</b>   |

| III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle. | Valeur d'actif<br>1 | Amortissements<br>2 | Valeur résiduelle<br>3 | Prix de cession<br>4 | Plus ou moins - values |                 |
|  |                     |                     |                        |                      | Court terme<br>5       | Long terme<br>6 |
| 1 IMPRESSION INFO  | 1 276               | 1 276               |                        |                      |                        |                 |
| 2  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 3  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 4  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 5  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 6  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 7  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 8  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 9  |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| 10   |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 276</b>        | <b>1 276</b>        |                        |                      |                        |                 |
| <b>Régularisations</b>   |                     |                     |                        |                      |                        |                 |
| Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme               |                     |                     |                        |                      | <b>TOTAL</b>           |                 |

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

| <b>Nature des provisions et dépréciations</b> | Montant au début<br>de l'exercice<br>1 | AUGMENTA.<br>dot. de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS<br>Rep. de l'exercice<br>3 | Montant à la fin<br>de l'exercice<br>4 |
|---|--|--------------------------------------|--|--|
| <b>Provisions réglementées</b>                |  |                                      |  |  |
| Amortissements dérogatoires                   |  |                                      |  |  |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %      |  |                                      |  |  |
| Autres provisions réglementées                |  |                                      |  |  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>     | 14 398                                 |                                      | 14 398                                 |  |
| <b>Dépréciations</b>                          |  |                                      |  |  |
| Sur immobilisations                           |  |                                      |  |  |
| Sur stocks et en-cours                        |  |                                      |  |  |
| Sur clients et comptes rattachés              |  |                                      |  |  |
| autres dépréciations                          |  |                                      |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>14 398</b>                          |                                      | <b>14 398</b>                          |  |

| <b>Mouvements affectant la provision<br/>pour amortissements dérogatoires</b> |                  |                 | <b>Ventilation des dotations aux provisions<br/>et charges à payer non déductibles<br/>pour l'assiette de l'impôt</b> |  |
|---|------------------|-----------------|---|--|
| <b>Rubriques</b>  | <b>Dotations</b> | <b>Reprises</b> |   |  |
| Immobilisations incorporelles   |                  |                 | Indemnités pour congés à payer,<br>chges soc. et fisc. correspondantes  |  |
| Terrains  |                  |                 |   |  |
| Constructions   |                  |                 |   |  |
| Installations techniques, mat. et outillage                                   |                  |                 |   |  |
| Installations générales, agencem. am. divers                                  |                  |                 |   |  |
| Matériel de transport   |                  |                 |   |  |
| Autres immobilisations corporelles  |                  |                 |   |  |
| <b>TOTAL</b>  |                  |                 | <b>TOTAL</b>  |  |

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

| <b>ETAT DES CREANCES</b>                       | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Actif immobilisé                               | 295                 | 295                   |                      |
| Actif circulant et charges constatées d'avance | 62 382              | 62 382                |                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>62 678</b>       | <b>62 678</b>         |                      |

| <b>ETAT DES DETTES</b>                           | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts et dettes assimilées                    | 23                  | 23                    |                     |                        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                     |                       |                     |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                | 9 860               | 9 860                 |                     |                        |
| Autres dettes                                    | 57 328              | 57 328                |                     |                        |
| Produits constatés d'avance                      |                     |                       |                     |                        |
| <b>Total</b>                                     | <b>67 211</b>       | <b>67 211</b>         |                     |                        |

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

|                                  | <b>31/12/2010</b> | <b>31/12/2009</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Autres créances</b>           |                   |                   |
| 428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR | 488               |                   |
| 438700 PRODUITS A RECEVOIR       | 43 621            | 37 670            |
| 448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR  |                   | 1 525             |
| 468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR   | 4 956             |                   |
| <b>Total</b>                     | <b>49 065</b>     | <b>39 195</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>49 065</b>     | <b>39 195</b>     |



**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

|   |                           | 31/12/2010    | 31/12/2009    |
|---|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                           |               |               |
| 168840  | INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT |               | 35            |
| 518600  | INTERETS COURUS A PAYER   | 14            | 14            |
|   | <b>Total</b>              | <b>14</b>     | <b>49</b>     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                           |               |               |
| 408100  | FOURN. FACT.NON PARVENUES | 9 860         | 6 886         |
|   | <b>Total</b>              | <b>9 860</b>  | <b>6 886</b>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                           |               |               |
| 428200  | DETTES PROV./CONGES PAYES | 16 725        | 18 915        |
| 438200  | CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 5 431         | 6 048         |
| 438600  | AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER | 995           | 1 090         |
| 448600  | CHARGES A PAYER           | 2 429         | 2 026         |
|   | <b>Total</b>              | <b>25 580</b> | <b>28 079</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                           | <b>35 455</b> | <b>35 014</b> |

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

|                      |                           | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|----------------------|---------------------------|------------|------------|
| 486000               | CHARGES CONSTAT. D'AVANCE | 236        | 305        |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                           | <b>236</b> | <b>305</b> |

# SOMMAIRE

|   |   |
|---|---|
| Attestation de présentation des comptes annuels | 1 |
|---|---|

## *Comptes annuels*

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Bilan actif                  | 2 |
| Bilan passif                 | 3 |
| Compte de résultat           | 4 |
| Compte de résultat - suite - | 5 |

## *Détail des comptes*

|                              |    |
|------------------------------|----|
| Détail du bilan actif        | 6  |
| Détail du bilan passif       | 8  |
| Détail du compte de résultat | 10 |

## *Etats de gestion*

|                        |    |
|------------------------|----|
| Chiffres significatifs | 14 |
|------------------------|----|

## *Annexe*

|   |    |
|---|----|
| Règles et méthodes comptables                     | 15 |
| Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié) | 17 |
| Provisions (simplifié)                            | 18 |
| Etat des créances et dettes (simplifié)           | 19 |
| Détail des produits à recevoir                    | 19 |
| Détail des charges à payer                        | 20 |
| Détail des charges constatées d'avance            | 20 |