

**Michel GERARD**  
*Commissaire aux Comptes inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
**1, rue Hautefeuille**  
**75006 PARIS**

**ASSOCIATION AUTISME 75**  
**ILE DE FRANCE**

78, rue du dessous des berges

75013 PARIS

oooooooo

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Exercice clos le 31 décembre 2010**

**Michel GERARD**  
*Commissaire aux Comptes inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
**1, rue Hautefeuille**  
**75006 PARIS**

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels cumulés de l'Association AUTISME 75, regroupant les activités du Siège, SESSAD « Les Comètes », et IME « Cour de Venise », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Ainsi qu'il est mentionné dans l'annexe aux comptes annuels, il convient d'observer que les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle ont un caractère provisoire, dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

En tenant compte de cette observation, je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

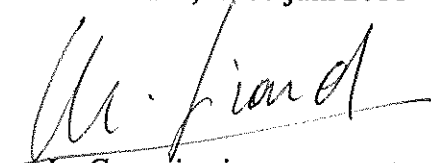
**Michel GERARD**  
*Commissaire aux Comptes inscrit*  
*près la Cour d'Appel de Paris*  
**1, rue Hautefeuille**  
**75006 PARIS**

## **II- Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 07 juin 2011



Le Commissaire aux comptes  
**Michel GERARD**

<b>BILAN ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. &amp; Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/10</b>	<b>Net au 31/12/09</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	21 533,42	15 455,13	6 078,29	8 947,63
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	214 000,00	24 878,96	189 121,04	199 819,82
Installations techniques, matériels et outillage industriel	67 133,90	18 244,01	48 889,89	57 028,44
Autres	492 071,92	201 298,68	290 773,24	323 562,19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				424,82
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	47 019,64		47 019,64	46 312,84
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>841 758,88</b>	<b>259 876,78</b>	<b>581 882,10</b>	<b>636 095,74</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000,00		1 000,00	1 550,00
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	308 956,98		308 956,98	91 275,44
Autres	124 373,08		124 373,08	43 768,18
Valeurs mobilières de placement	861 620,92		861 620,92	854 791,06
Disponibilités	477 926,22		477 926,22	235 694,27
Charges constatées d'avance (2)	888,99		888,99	5 004,56
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 774 766,19</b>		<b>1 774 766,19</b>	<b>1 232 083,51</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 616 525,07</b>	<b>259 876,78</b>	<b>2 356 648,29</b>	<b>1 868 179,25</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	192 137,37	99 858,37
Report à nouveau (a)	19 626,86	30 666,17
Résultat de l'exercice (b)	422 206,20	217 526,25
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	309 530,76	174 332,67
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	663 509,87	690 509,87
Provisions réglementées	113 633,47	113 633,47
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 720 644,53</b>	<b>1 326 526,80</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	181 856,00	171 856,00
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	99 058,30	53 442,00
- Sur autres ressources	750,00	
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>281 664,30</b>	<b>225 298,00</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	59 207,64	55 448,70
Dettes fiscales et sociales	253 185,03	233 165,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 946,79	27 740,02
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>354 339,46</b>	<b>316 354,45</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 356 648,29</b>	<b>1 868 179,25</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée	2 754 373,74	2 215 364,52
- Dotation globale		
- Autres	8 051,31	5 683,89
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	94 351,51	89 270,55
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	28 183,26	82 631,23
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	26 834,39	43 527,06
<b>TOTAL I</b>	<b>2 911 794,21</b>	<b>2 436 477,25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 074,69	1 211,67
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	701 545,14	635 238,15
Impôts, taxes et versements assimilés	116 600,92	85 093,50
Salaires et traitements	1 126 190,58	963 843,70
Charges sociales	460 063,36	380 730,18
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	86 739,33	80 096,39
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	25 000,00	28 991,00
Autres charges	9,67	1,17
<b>TOTAL II</b>	<b>2 517 223,69</b>	<b>2 175 205,76</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>394 570,52</b>	<b>261 271,49</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	31/12/2010	31/12/2009
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	3 059,12	4 221,20
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		1 625,00
<b>TOTAL V</b>	<b>3 059,12</b>	<b>5 846,20</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 059,12</b>	<b>5 846,20</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)</b>	<b>397 629,64</b>	<b>267 117,69</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	7 500,39	4 054,43
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>7 500,39</b>	<b>4 054,43</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	3 334,96	225,87
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 334,96</b>	<b>225,87</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>4 165,43</b>	<b>3 828,56</b>
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 922 353,72</b>	<b>2 446 377,88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 520 558,65</b>	<b>2 175 431,63</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>401 795,07</b>	<b>270 946,25</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	20 411,13	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		53 420,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>422 206,20</b>	<b>217 526,25</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

**ANNEXE**

**ASSOCIATION AUTISME 75**  
Comptes Annuels au 31/12/2010

<b>ANNEXE</b>
---------------

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	2.356.648 €
- Total du compte de résultat ( <i>Produits</i> )	2.942.765 €
- Résultat de l'exercice ( <i>Excédent</i> )	422.206 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1            **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN**

**NOTES SUR L'ACTIF**

Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Etat de créances

**NOTES SUR LE PASSIF**

Note n°5	Tableau de variation des fonds propres
Note n°6	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n°7	Tableau explicatif des résultats sous contrôle de tiers financeurs
Note n° 8	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n°9	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°10	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n°11	Etat des dettes

---

**AUTRES INFORMATIONS**

Note n°12	Charges à payer
Note n°13	Produits à recevoir
Note n°14	Charges constatées d'avance
Note n°15	Produits constatés d'avance

**AUTRES INFORMATIONS**

Note n°16	Effectif moyen
Note n°17	Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

## NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif au règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés
- *du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF*
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'au associations et fondations gestionnaires.;

### 2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

*Pas d'événement particulier.*

### 3. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

#### A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, une activité propre.

- Association Gestion libre
- Sessad
- I.M.E

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle (Sessad et l'IME), ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

#### B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 1 an.

#### C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Logiciels	3 ans
- Agencement, aménagements	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

#### E- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

#### F - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT:

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse. Les plus values latentes au 31/12/2010 sont estimées à 1.329 €.

G- PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivants :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)

H - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'association n'a pas comptabilisé de provision.

Les engagements de retraite s'élèvent à 43.868 € au 31/12/2010.

I - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

J- DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION (DIF) :

	Total au 31/12/10
Volume d'heures de formation correspondant aux droits acquis au titre du DIF	1018,36
Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.	1018,36

## Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	19 033,78	2 499,64			21 533,42
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 033,78</b>	<b>2 499,64</b>			<b>21 533,42</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions	214 000,00				214 000,00
Installations techniques matériel et outillage	67 440,77			-306,87	67 133,90
Installations générales, aménagements divers	257 038,56	3 956,27			260 994,83
Matériel de transport	37 791,50	14 386,50			52 178,00
Matériel de bureau et informatique	55 756,20	1 116,38		64,40	56 936,98
Mobilier	101 135,99	8 183,11			109 319,10
Autres	10 798,56	1 844,45			12 643,01
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	424,82		424,82		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>744 386,40</b>	<b>29 486,71</b>	<b>424,82</b>	<b>-242,47</b>	<b>773 205,82</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	46 312,84	706,80			47 019,64
<b>TOTAL (III)</b>	<b>46 312,84</b>	<b>706,80</b>			<b>47 019,64</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>809 733,02</b>	<b>32 693,15</b>	<b>424,82</b>	<b>-242,47</b>	<b>841 758,88</b>

Ecart sur résultat 2009 (porté sur tableau des fonds propres)

242,47

**Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute début exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>virement poste à poste</b>	<b>Valeur brute fin exercice</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	10 086,15	5 368,98			15 455,13
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 086,15</b>	<b>5 368,98</b>			<b>15 455,13</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions	14 180,18	10 700,00		-1,22	24 878,96
Installations techniques matériel et outillage	10 412,33	7 831,44		0,24	18 244,01
Installations générales, aménagements divers	69 279,67	22 379,09		-348,07	91 310,69
Matériel de transport	14 887,56	7 039,86		-1,41	21 926,01
Matériel de bureau et informatique	30 709,32	15 312,37		5,16	46 026,85
Mobilier	18 147,76	15 922,64		154,70	34 225,10
Autres	5 934,31	2 026,07		-150,35	7 810,03
<b>TOTAL (II)</b>	<b>163 551,13</b>	<b>81 211,47</b>		<b>-340,95</b>	<b>244 421,65</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>173 637,28</b>	<b>86 580,45</b>		<b>-340,95</b>	<b>259 876,78</b>

## NOTE N°4 TABLEAU DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	47 019,64		47 019,64
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients et comptes rattachés	308 956,98	308 956,98	
Autres créances	124 373,08	124 373,08	
Charges constatées d'avance	888,99	888,99	
<b>TOTAL</b>	<b>481 238,69</b>	<b>434 219,05</b>	<b>47 019,64</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

**Note n°4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Résultat de l'exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>						
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Ecart de réévaluation						
<b>Réserves</b>						
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementaires :						
- investissement	66 543,00		62 279,00			128 822,00
- compensation						
- trésorerie	31 977,93		30 000,00			61 977,93
Autres réserves	1 337,44					1 337,44
Report à nouveau	30 666,17	5 345,39	-15 538,70	846,00		19 626,86
Résultat N-1	217 526,25	-217 526,25				
Résultat de l'exercice					422 206,20	422 206,20
<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
- Apports						
- Legs et donation						
- Résultats sous contrôle de tiers	174 332,67	212 180,86	-76 740,30	242,47		309 530,76
<b>SUBVENTIONS</b>	690 509,87		33 000,00	60 000,00		663 509,87
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
Réserve de trésorerie	99 347,00					99 347,00
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	14 286,47					14 286,47
Autres provisions réglementées						
Dépenses rejetées						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 326 526,80</b>		<b>33 000,00</b>	<b>61 088,47</b>	<b>422 206,20</b>	<b>1 720 644,53</b>

Ecart sur dotation aux amortissements 09
Reclassement d'une subvention en fonds dédiés
<b>Total</b>

	-242,47
	-60000
	846,00

**Note n° 6 - Tableau explicatif du report à nouveau**

	<u>31/12/2010</u>
<b>Gestion libre</b>	34 319,56
<b>SESSAD</b>	846,00
	-
	<u>35 165,56</u>
<b>IME</b>	
Dépenses non opposables (variation congés à payer)	- 15 538,70
	<u>19 626,86</u>

**Note n° 7 - Tableau explicatif des résultats sous contrôle**

		<u>31/12/2010</u>
<b>IME</b>	Résultat sous contrôle 2009	211 134,26
<b>Sessad</b>	Résultat sous contrôle 2009	98 396,50
		<u>309 530,76</u>

**Note n° 8 - Tableau explicatif du résultat de l'exercice**

	<u>31/12/2010</u>
<b>Gestion libre</b>	6 703,29
<b>Sessad</b>	- 11 147,26
<b>I.M.E</b>	426 650,17
	<u>422 206,20</u>

**Note n° 5 TABLEAU DES PROVISIONS**

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques	15 000,00		15 000,00		30 000,00
Autres provisions risques charges	156 856,00		10 000,00	15 000,00	151 856,00
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>171 856,00</b>		<b>25 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>181 856,00</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL ( II )</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>171 856,00</b>		<b>25 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>181 856,00</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			25 000,00	5 000,00	
- financière					
- exceptionnelle					

Affectation résultat
Autres affectations (à détailler)
Total


**Note n° 10 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

**a) Subventions de fonctionnement affectées**

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Affectation des dépenses au compte 19	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Reclassement	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en d'exercice
Ressources	A	B	C		D	D= A-B+C
Subventions	53 442,00	- 6 027,43	20 411,13	60 000,00	750,00	99 808,30
Réaffectation d'une subvention 2009						-
<b>Total</b>	<b>53 442,00</b>	<b>- 6 027,43</b>	<b>20 411,13</b>	<b>60 000,00</b>	<b>750,00</b>	<b>99 808,30</b>

(B) imputation des dépenses

<b>SIEGE</b>	40 000,00
encaissement	750,00
dépenses	- 3 952,01
solde 2010	6 027,43
	<b>42 825,42</b>

<b>IME</b>	13 442,00
Reclassement	60 000,00
789400 - dépenses	16 459,12
solde 2010	-
	<b>56 982,88</b>

## NOTE N°11 TABLEAU DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 207,64	59 207,64		
Dettes fiscales et sociales	253 185,03	253 185,03		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	38 679,49	38 679,49		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>351 072,16</b>	<b>351 072,16</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

### DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2010

<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>140 146,97</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	<b>94,98</b>
408000 FOURNISSEURS	94,98
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>102 005,67</b>
428200 DET PROV CONG A PAYER PERS NON CDI	59 190,64
428610 PERSONNEL - AUT.CHG. A PAYER - CET	10 193,99
438200 CH SOC CONG A PAYER PERSO NON CDI	31 247,04
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	1 374,00
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>38 046,32</b>
468600 CHARGES A PAYER	38 046,32
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>140 146,97</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2010

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	124 373,08
<b>AUTRES CREANCES</b>	124 373,08
428700 PRODUITS A RECEVOIR	100,00
438700 PRODUITS A RECEVOIR	4 018,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	120 255,08
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	124 373,08

## DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2010

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	888,99
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	888,99
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	888,99
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	888,99

**Note n° 16 - Effectif moyen**

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2010</u>
	ETP	NOMBRE
Gestion libre	2,08	6,00
Sessad	12,37	15,00
I.M.E	23,80	27,00
	<u>38,25</u>	<u>48,00</u>

## **Note n° 17 - Information sur les rémunérations des dirigeants**

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association sont des administrateurs qui ne perçoivent aucune rémunération.