



# **SOGIREX BAKER TILLY**

**SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse  
ZA Foix Nord – Permilhac  
09000 FOIX

Tél : 05.61.02.22.22

---

## **ASSOCIATION LA PASTORALE PYRENEENNE**

**94, avenue François Mitterand**  
**31800 SAINT-GAUDENS**

---

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association *LA PASTORALE PYRENEENNE*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe au paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » relatif à la reprise partielle pour 34 000 € d'une provision pour risque de 50.000 € constituée à l'exercice précédent en raison du risque de reprise des exonérations ZRR de sécurité sociale.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté :

- sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe,
- sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles relatives à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice
- sur la comptabilisation des subventions obtenues .
- sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

**FOIX, le 24 Mars 2011**



**Le Commissaire aux Comptes  
SARL SOGIREX**

**Le Signataire : Jean-François GAVELLE**

**BILAN**

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010			Du 01/01/2009 au 31/12/2009
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 088.20	1 088.20		
Fonds commercial				
Autres	2 000.00	672.22	1 327.78	1 994.44
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	16 394.06	2 114.68	14 279.38	
Autres	47 822.31	44 505.95	3 316.36	4 722.15
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 336.71		1 336.71	1 336.71
<b>TOTAL I</b>	<b>68 641.28</b>	<b>48 381.05</b>	<b>20 260.23</b>	<b>8 053.30</b>
<b>Comptes de liaisons</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	894.39		894.39	343.27
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	15.00		15.00	2 985.00
Autres				38.80
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	116 412.51		116 412.51	85 532.76
Charges constatées d'avance	2 003.17		2 003.17	1 951.64
<b>TOTAL III</b>	<b>119 325.07</b>		<b>119 325.07</b>	<b>90 851.47</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>187 966.35</b>	<b>48 381.05</b>	<b>139 585.30</b>	<b>98 904.77</b>

Jean-François GAVELLE  
Commissaire aux Comptes

**BILAN**

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-6 891.21	27 053.45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	53 921.13	-33 944.66
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatif avec droit de reprise		
* dont apports		
* dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
* dont résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>47 029.92</b>	<b>-6 891.21</b>
<b>Comptes de liaisons</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	16 000.00	50 000.00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>16 000.00</b>	<b>50 000.00</b>
<b>Fond dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 016.16	10 904.23
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 366.63	8 132.12
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000.00	2 000.00
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>76 555.38</b>	<b>55 795.98</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>139 585.30</b>	<b>98 904.77</b>
<b>Jean-François GAVELLE</b> Commissaire aux Comptes		

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>CHARGES</b>	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achat de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation des stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	117 270.61	72 455.07
Impôts, taxes et versements assimilés	8 414.50	109.50
Salaires et traitements	199 279.40	102 981.98
Charges sociales	80 013.27	52 790.04
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 624.34	9 689.59
Dotations aux provisions		50 000.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	43.17	4.72
<b>TOTAL I</b>	<b>410 645.29</b>	<b>288 030.90</b>
<b>QUOTE PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>	<b>1 510.00</b>	<b>1 998.92</b>
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 510.00	1 998.92
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>	<b>3 713.00</b>	<b>361.08</b>
Sur opérations de gestion	3 713.00	361.08
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Reprise sur déficits antérieurs		
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (V)</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (VII)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>	<b>415 868.29</b>	<b>290 390.90</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>53 921.13</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>469 789.42</b>	<b>290 390.90</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>469 789.42</b>	<b>290 390.90</b>

## COMpte DE RESULTAT

<b>PRODUITS</b>	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	677.43	2 652.45
Production vendue	350.00	780.00
<b>SOUS TOTAL A : MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 027.43</b>	<b>3 432.45</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	418 000.00	247 041.99
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) transferts de charges	42 806.54	3 550.08
Cotisations	1 630.00	1 150.00
Autres produits	52.78	539.40
Quote part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat		
<b>SOUS TOTAL B</b>	<b>462 489.32</b>	<b>252 281.47</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION - A+B - (I)</b>	<b>463 516.75</b>	<b>255 713.92</b>
<b>QUOTE PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 028.85</b>	<b>732.32</b>
De participation		86.08
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Autres	1 028.85	646.24
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>	<b>5 243.82</b>	
Sur opérations de gestion	5 243.82	
Sur opérations en capital		
Reprise d'exédents sur exercices antérieurs		
Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR EXERCICES ANTERIEURS (V)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)</b>	<b>469 789.42</b>	<b>256 446.24</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>33 944.66</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>469 789.42</b>	<b>290 390.90</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>469 789.42</b>	<b>290 390.90</b>

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes



**SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**SOMMAIRE**

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

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

*L'exercice 2010 constate une augmentation significative du budget de plus de 70 %.*

*Une reprise de provision de 34 000 € a été réalisée sur la provision constituée en 2009 pour un total de 50 000 € et relative au risque de remise en cause des aides ZRR par la MSA.  
Cette reprise correspond au montant prescrit.*

#### **Engagement d'IFC :**

*L'association La Pastorale Pyrénéenne relève de la convention collective des exploitations agricoles.  
Une indemnité de départ à la retraite est due pour les salariés qui ont plus de 10 ans d'ancienneté.  
Aucune provision n'a été constituée, les montants ne sont pas significatifs.*

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

### Immobilisations incorporelles

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

Jean-François GAVELLE  
Commissaire aux Comptes

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

### Immobilisations corporelles

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

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

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

- Logiciels	2 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel dse transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

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

**AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE**

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS COUT SITE INTERNET	1 328
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE</b>	<b>1 328</b>

**Jean-François GAVELLE**  
*Commissaire aux Comptes*

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations financières comprennent :

- une caution Total pour 892 €
- une caution pour le loyer de 444 €

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>3 088</b>		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		929	15 465	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		742	
		Matériel de transport		34 500	
Matériel de bureau & info., mobilier			10 214	2 366	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>	<b>46 385</b>		<b>17 831</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 337		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 337</b>			
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>50 810</b>		<b>17 831</b>	

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>			3 088		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. cons			16 394	
		Ins. gal. agen. amé. div.			742	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			34 500	
		Mat.bureau, info., mob.			12 580	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>			<b>64 216</b>		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 337		
	<b>TOTAL IV</b>			<b>1 337</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>68 641</b>		

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		<b>1 094</b>	<b>667</b>		<b>1 760</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		929	1 186		2 115
Autres immos corporelles		7	247		254
Inst. générales agencem. amén. div.					
Matériel de transport		32 343	2 157		34 500
Mat. bureau et informatique, mob.		8 384	1 368		9 752
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>		<b>41 663</b>	<b>4 958</b>		<b>46 621</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>42 757</b>	<b>5 624</b>		<b>48 381</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Jean-François GAVELLE  
Commissaire aux Comptes

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

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

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	50 000		34 000	16 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>		<b>50 000</b>		<b>34 000</b>	<b>16 000</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>50 000</b>		<b>34 000</b>	<b>16 000</b>
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			34 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes



**ACTIF CIRCULANT**

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 337		1 337
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		15	15	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)					
Charges constatées d'avance		2 003	2 003		
<b>TOTAUX</b>			<b>3 355</b>	<b>2 018</b>	<b>1 337</b>
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

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

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

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>MONTANT</b>
Exploitation	2 003
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 003</b>

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
<b>Réserves</b>				
Report à nouveau	27 053.45		33 944.66	-6 891.21
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-33 944.66	33 944.66		
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>-6 891.21</b>	<b>33 944.66</b>	<b>33 944.66</b>	<b>-6 891.21</b>

**Jean-François GAVELLE**  
*Commissaire aux Comptes*

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

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

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	3 016	3 016		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		10 367	10 367		
Personnel & comptes rattachés		14 364	14 364		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		39 493	39 493		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	8 316	8 316		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		1 000	1 000		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>76 555</b>	<b>76 555</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

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

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 864
Dettes fiscales et sociales	20 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>23 013</b>

**Jean-François GAVELLE**  
Commissaire aux Comptes