

# Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des  
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

---

## FONDACIO Activités

---

### Comptes annuels

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	46 151	21 148	25 003	2,56	21 264	2,61
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 366	14 539	2 826	0,29	2 747	0,34
Autres immobilisations corporelles	206 341	167 084	39 258	4,02	29 143	3,58
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	196		196	0,02	196	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 828		32 828	3,36	23 286	2,86
<b>TOTAL (I)</b>	<b>302 883</b>	<b>202 771</b>	<b>100 112</b>	10,24	<b>76 637</b>	9,41
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 162		3 162	0,32	6 324	0,78
Avances & acomptes versés sur commandes	6 409		6 409	0,66	7 463	0,92
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	136 412		136 412	13,95	305 889	37,57
Valeurs mobilières de placement	257 840		257 840	26,38	150 000	18,42
Disponibilités	447 683		447 683	45,80	241 628	29,68
Charges constatées d'avance	25 913		25 913	2,65	26 291	3,23
<b>TOTAL (II)</b>	<b>877 420</b>		<b>877 420</b>	89,76	<b>737 595</b>	90,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 180 303</b>	<b>202 771</b>	<b>977 532</b>	100,00	<b>814 232</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	335 020	34,27	274 992	33,77
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	13 656	1,40	60 028	7,37
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>348 675</b>	35,67	<b>335 020</b>	41,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 000	3,89	15 000	1,84
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 000</b>	3,89	<b>15 000</b>	1,84
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	225 214	23,04	200 000	24,56
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 773	7,14	61 313	7,53
Autres	177 754	18,18	135 509	16,64
Produits constatés d'avance	118 116	12,08	67 390	8,28
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>590 856</b>	60,44	<b>464 212</b>	57,01
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>977 532</b>	100,00	<b>814 232</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2010  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2009  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	3 615		3 615	0,62	7 692	1,51	-4 077	-52,99
Production vendue de biens	562 769		562 769	96,08	461 456	90,41	101 313	21,96
Prestations de services	19 323		19 323	3,30	41 252	8,08	-21 929	-53,15
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>585 707</b>		<b>585 707</b>	100,00	<b>510 399</b>	100,00	<b>75 308</b>	14,75
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			16 588	2,83	17 050	3,34	-462	-2,70
Dons			1 591 447	271,71	1 384 806	271,32	206 641	14,92
Cotisations								
Legs et donation			885 270	151,15	485 084	95,04	400 186	82,50
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>2 493 304</b>	425,69	<b>1 886 940</b>	369,70	<b>606 364</b>	32,13
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 079 011</b>	525,69	<b>2 397 339</b>	469,70	<b>681 672</b>	28,43
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2 671	0,46	2 237	0,44	434	19,40
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>2 671</b>	0,46	<b>2 237</b>	0,44	<b>434</b>	19,40
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			0	0,00				
Sur opérations en capital			17 352	2,96	60 917	11,94	-43 565	-71,51
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>17 352</b>	2,96	<b>60 917</b>	11,94	<b>-43 565</b>	-71,51
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>3 099 034</b>	529,11	<b>2 460 494</b>	482,07	<b>638 540</b>	25,95
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 099 034</b>	529,11	<b>2 460 494</b>	482,07	<b>638 540</b>	25,95
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières			3 162	0,54	-10	0,00	3 172	N/S
Autres achats non stockés			43 451	7,42	37 669	7,38	5 782	15,35
Services extérieurs			462 775	79,01	452 732	88,70	10 043	2,22
Autres services extérieurs			431 683	73,70	326 249	63,92	105 434	32,32
Impôts, taxes et versements assimilés			82 702	14,12	72 067	14,12	10 635	14,76
Salaires et traitements			1 657 271	282,95	1 163 083	227,88	494 188	42,49
Charges sociales			296 106	50,56	254 511	49,87	41 595	16,34
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	20 444	3,49	21 530	4,22	-1 086	-5,03
Dotations aux provisions	23 000	3,93			23 000	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	62 000	10,59	64 003	12,54	-2 003	-3,12
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>3 082 595</b>	<b>526,30</b>	<b>2 391 834</b>	<b>468,62</b>	<b>690 761</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2 101	0,41	-2 101	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>			<b>2 101</b>	<b>0,41</b>	<b>-2 101</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	1 667	0,28			1 667	N/S
Sur opérations en capital	1 117	0,19	6 531	1,28	-5 414	-82,89
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 784</b>	<b>0,48</b>	<b>6 531</b>	<b>1,28</b>	<b>-3 747</b>	<b>-57,36</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 085 378</b>	<b>526,78</b>	<b>2 400 466</b>	<b>470,31</b>	<b>684 912</b>	<b>28,53</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>13 656</b>	<b>2,33</b>	<b>60 028</b>	<b>11,76</b>	<b>-46 372</b>	<b>-77,24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 099 034</b>	<b>529,11</b>	<b>2 460 494</b>	<b>482,07</b>	<b>638 540</b>	<b>25,95</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat		885 270		485 084		
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>		<b>885 270</b>		<b>485 084</b>		
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		885 270		485 084		
<b>TOTAL</b>		<b>885 270</b>		<b>485 084</b>		

## Annexes

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 977 531,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 655,85 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels par les dirigeants.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 302 883 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 401	8 751		46 151
Immobilisations corporelles	198 081	25 626		223 707
Immobilisations financières	23 482	9 542		33 024
<b>TOTAL</b>	<b>258 964</b>	<b>43 919</b>		<b>302 883</b>

Amortissements et provisions d'actif = 202 771 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 136	5 012		21 148
Immobilisations corporelles	166 190	15 432		181 623
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>182 327</b>	<b>20 444</b>		<b>202 771</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	40 651	21 148	19 503	Lin 3 ans.
Droit auteur	5 500		5 500	Non amortiss..
Materiel industriel	16 448	14 043	2 405	Lin 3 ans.
Immo reprise ap	917	497	420	Lin 1 à 3 ans
Instal. gener. agenc. amgts	22 969	13282	9 687	Lin 5 ans
Materiel de transport	32 480	22 079	10 401	Lin 2 ans
Mat.bureau & informatiques	146 802	128 354	18 448	Lin 3 à 5 ans
Mobilier	4 090	3 368	722	Lin 2 ans
<b>TOTAL</b>	<b>269 859</b>	<b>202 771</b>	<b>67 086</b>	

Etat des créances = 195 154 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 828		32 828
Actif circulant & charges d'avance	162 325	162 325	
<b>TOTAL</b>	<b>195 154</b>	<b>162 325</b>	<b>32 828</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 62 696 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 406
Disponibilités	290
<b>TOTAL</b>	<b>62 696</b>

**Charges constatées d'avance = 25 913 E**

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

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = 38 000 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	15 000	13 000			38 000
<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>	<b>13 000</b>			<b>38 000</b>

**Etat des dettes = 590 856 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	25 214	25 214		
Dettes financières diverses	200 000			200 000
Fournisseurs	69 773	69 773		
Dettes fiscales & sociales	152 754	152 754		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 000	25 000		
Produits constatés d'avance	118 116	118 116		
<b>TOTAL</b>	<b>590 856</b>	<b>390 856</b>		<b>200 000</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 142 047 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	27 117
Dettes fiscales & sociales	89 930
Autres dettes	25 000
<b>TOTAL</b>	<b>142 047</b>

**Produits constatés d'avance = 118 116 E**

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

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Autres informations relatives au compte de résultat**

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

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



## AUTRES INFORMATIONS

### *Rémunération des dirigeants*

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

### *Droit Individuel à la Formation*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente les montants en jeu n'étant pas significatif.

# Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des  
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

---

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

---

## FONDACIO Activités

---

### Tableau emplois ressources

<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)</b>	<b>Exercice préc. 31/12/2009 (12 mois)</b>
<b><u>Ressources durables</u></b>		
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	56 642	81 557
<b>Augmentation des capitaux propres</b> Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres		
<b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b> Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées	458	
<b>Augmentation des dettes financières</b>		99 900
<b>Total des ressources (I)</b>	<b>57 100</b>	<b>181 457</b>
<b><u>Emplois stables</u></b>		
<b>Diminution des capitaux propres</b> Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
<b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	8 751 25 626 9 542	9 629 17 502 458
<b>Remboursement des dettes financières</b>	-27 301	-42 871
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>		
<b>Total des emplois (II)</b>	<b>16 618</b>	<b>-15 282</b>
<b><u>Variation du fonds de roulement net global</u></b>		
<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>	<b>40 482</b>	<b>196 739</b>
<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>		
<b>Valeur du fonds de roulement à la clôture</b>	<b>280 865</b>	<b>240 382</b>

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2010 Solde	Exercice préc. 31/12/2009 Solde N-1
<b>Variations d'exploitation</b>				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets		3 162	3 162	-10
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		1 053	1 053	-2 437
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		142 554	142 554	-204 039
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 460	8 460	24 060
Autres dettes d'exploitation		92 971	92 971	-9 596
<b>Totaux d'exploitation</b>		<b>248 200</b>	<b>248 200</b>	<b>-192 023</b>
<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>		<b>248 200</b>	<b>248 200</b>	<b>-192 023</b>
<b>Variation hors exploitation</b>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
<b>Totaux hors exploitation</b>				
<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>				
<b>Besoin de l'exercice en fonds de roulement</b>				<b>-192 023</b>
<b>Dégagement de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>248 200</b>	
<b>Variation de trésorerie</b>				
Variation des disponibilités	313 896		-313 896	-4 717
Variation des concours bancaires		25 214	25 214	
<b>Totaux de trésorerie</b>	<b>313 896</b>	<b>25 214</b>	<b>-288 682</b>	<b>-4 717</b>
<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>	<b>288 682</b>		<b>-288 682</b>	<b>-4 717</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				
<b>Emploi net</b>			<b>40 482</b>	<b>196 739</b>
<b>Ressource nette</b>				

## Tableau de financement

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

	<b>Tableau des Emplois et des Ressources</b>	Exercice clos le <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2009</b> (12 mois)
<b>CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	13 656 43 444  458 458  -458	60 028 21 530     
	<b>= Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>56 642</b>	<b>81 557</b>
	<b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b> Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées	  458  	    
	<b>Augmentation des capitaux propres</b> Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits	    	   99 900
	<b>Total des ressources (I)</b>	<b>57 100</b>	<b>181 457</b>
	<b>Diminution des capitaux propres</b> Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres	   	   
	<b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	 8 751 25 626  9 542	 9 629 17 502  458
	<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> <b>Remboursement des dettes financières</b>	 -27 301	 -42 871
	<b>Total des emplois (II)</b>	<b>16 618</b>	<b>-15 282</b>
	<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
	<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>	<b>40 482</b>	<b>196 739</b>
	<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>		
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>Variations d'exploitation</b> <b>Variations des actifs d'exploitation</b> Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) <b>Variations des dettes d'exploitation</b> Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	  3 162  1 053  142 554  8 460 92 971	  -10  -2 437  -204 039  24 060 -9 596
	<b>Totaux d'exploitation</b>	<b>248 200</b>	<b>-192 023</b>
	<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>	<b>248 200</b>	<b>-192 023</b>
	<b>Variation hors exploitation</b> Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs	  	  
	<b>Totaux hors exploitation</b>		
	<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>		
	<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-248 200</b>	<b>-192 023</b>
	<b>Variation de trésorerie</b> Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	 -313 896 25 214	 -4 717
	<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>	<b>-288 682</b>	<b>-4 717</b>
	<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
	<b>Emploi net</b>	<b>40 482</b>	<b>196 739</b>
	<b>Ressource nette</b>		

JEAN-FRANCOIS PESTUREAU  
*Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris*  
*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris*  
*Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris*  
*D.E.A. de Droit commercial approfondi*

SIRET : 334 661 204 00019  
URSSAF : 756 971 380201 001 003  
TVA INTRA FR 62334661204

**ASSOCIATION FONDACIO ACTIVITES  
MAISON NOTRE-DAME  
23 RUE DE L'ERMITAGE  
78000 VERSAILLES  
SIRET 350 046 280 00078**

-----  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**  
-----

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 13 novembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDACIO ACTIVITES,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 2 mai 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

Nous certifions que les comptes annuels présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	977 532 €
- total des produits d'exploitation	3 079 011 €
- résultat net comptable :	13 656 €

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.

## **2 – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris le 16 mai 2011

  
**Jean-François Pestureau**  
**Commissaire aux Comptes**