

ABC AUDIT-EXPERTISE

Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Rennes
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Bretagne

Commissaires aux comptes Experts Comptables :

André BÉNÉAT

Laurent CELLÉRIER

Marc CELLÉRIER

A.B.C. AUDIT-EXPERTISE

Société de Commissariat aux Comptes

inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes

Immeuble « Le Stiff » - 15 rue Jurien de la Gravière -- CS 11806 - 29218 BREST CEDEX 2

☎ 02 98 80 40 44 - Fax 02 98 46 52 84

EMERGENCE

56 rue Bruat

29200 BREST

RAPPORT

Commissariat aux comptes

EMERGENCE

Rapport de la SARL A.B.C. AUDIT EXPERTISE

Commissaire aux comptes

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2010

EMERGENCE
Association loi 1901

56 rue Bruat
29200 BREST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2010

A.B.C. AUDIT-EXPERTISE

Société de Commissariat aux Comptes

inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes

Immeuble « Le Stiff » - 15 rue Jurien de la Gravière – CS 11806 - 29218 BREST CEDEX 2
☎ 02 98 80 40 44 - Fax 02 98 46 52 84

A Brest, le 27 avril 2011

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration qui s'est réuni le 19 avril 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les précisions données en page 21 de l'annexe, concernant le changement de présentation intervenue sur le bilan clos au 31 décembre 2010.

II. Justification des appréciations

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

2.1 – Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'arrêté des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues, et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

2.2 – Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrite dans l'annexe, et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

2.3 – Conclusion

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.

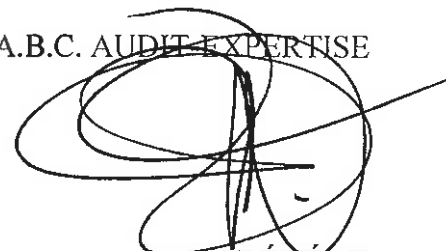
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents mis à disposition des sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Brest
Le 27 avril 2011

SARL A.B.C. AUDIT-EXPERTISE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

André BÉNÉAT
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	11 982	11 186	795	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 624	57 940	7 684	10 559
Autres immobilisations corporelles	207 875	147 237	60 638	70 296
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 553		3 553	1 738
TOTAL (I)	289 034	216 364	72 670	82 593
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	101 274	2 072	99 202	125 010
Autres créances	217 269		217 269	226 730
Valeurs mobilières de placement	552 514		552 514	396 125
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	164 986		164 986	171 591
Charges constatées d'avance (3)	4 479		4 479	5 663
TOTAL (II)	1 040 522	2 072	1 038 450	925 118
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 329 556	218 436	1 111 120	1 007 711
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		70 798	61 798
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		200 701	200 701
Autres réserves		88 159	63 159
Report à nouveau		45 448	56 315
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		32 533	14 133
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	437 640	396 106
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		292 582	278 271
TOTAL	(III)	292 582	278 271
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		80 000	
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	80 000	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		810	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 180	50 276
Dettes fiscales et sociales		256 539	252 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 387
Autres dettes		5 369	887
Produits constatés d'avance (1)			26 484
TOTAL	(V)	300 899	333 333
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 111 120	1 007 711
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		<i>300 899</i>	<i>288 925</i>
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			<i>44 408</i>
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		871 811	818 987
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		871 811	818 987
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		972 131	887 824
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		78 672	89 161
Collectes			
Cotisations		830	2 065
Autres produits		19 605	13 311
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	1 943 049	1 811 348
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		- 198	- 76
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		358 174	363 877
Impôts, taxes et versements assimilés		88 564	87 329
Salaires et traitements		968 162	924 273
Charges sociales		368 832	353 238
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		27 548	25 534
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		2 072	
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 095	20 493
Autres charges		229	4 987
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 833 479	1 779 655
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	109 571	31 693
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 228	1 657
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		804	1 481
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 032	3 138
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		242	429
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	242	429
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 789	2 709
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	111 360	34 402

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		21 832	2 143
Sur opérations en capital		136	402
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	21 968	2 545
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		20 670	19 887
Sur opérations en capital		125	2 927
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	20 795	22 814
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 173	- 20 269
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 967 049	1 817 031
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 854 516	1 802 898
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		112 533	14 133
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		80 000	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		32 533	14 133
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		297	2 112
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

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

(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

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
1 111 120,18 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
32 533,04 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 arrêtés le 19 avril 2010.

Faits caractéristiques de l'exercice .

- Poursuite de la démarche qualité engagée en 2009
- Nouvelle action 2010 : le SIAO (Service Intégré d'accueil et d'Orientation)
- Nouvelles prestations : Stages STUP et stage de citoyenneté
- Arrêt du Service d'Aide aux Victimes

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture .

- Néant

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 corporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
- Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - Matériel et outillage | de 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | de 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | de 3 à 5 ans |

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 présentation (poste du bilan "Autres créances et dettes fiscales et sociales")

Au 31/12/2009 figurait en position négative à l'actif du bilan à la rubrique "Autres créances" un montant de 44 408 € imputé au compte " 441500 -Subventions à reverser"

Afin de rendre ce compte créditeur, s'agissant d'une dette devant figurer au passif du bilan, une modification du paramétrage du compte 441500 est intervenue en 2010.

Cette modification du paramétrage du compte 441500 a pour effet d'entraîner une modification conjointe des autres créances au bilan n-1 et des dettes fiscales et sociales entraînant la situation suivante :

Actif-Autres créances:

Bilan 31/12/2009 montant initial	: 182 322
Modification du paramétrage du compte 441 500	: 44 408
Bilan au 31/12/2010 colonne 2009	: 226 730

Passif- dettes fiscales et sociales:

Bilan 31/12/2009 montant initial	: 207 892
Modification du paramétrage du compte 441500	: 44 408
Bilan au 31/12/2010 colonne 2009	: 252 300

Au 31/12/2010 le compte 441 500 "Subventions à reverser" intègre dans les "Dettes fiscales et sociales" est en position créditrice pour un montant de 33 637 euros. (cf détail ci-dessous)

Autres informations :

- **Subvention FSE** : Obtention d'une subvention au cours de l'exercice 2010 d'un montant de 65 362 €, le versement de celle-ci est directement lié au résultat dégagée par le Chantier d'Insertion. La subvention à recevoir enregistrée au 31/12/2010 est de 52 289.60 €. Afin de tenir compte de l'incertitude pesant sur le versement de ce type de subvention un montant de 5 229 € par mesure de prudence est décalé sur l'exercice 2010.

Le détail des subventions FSE à reverser est le suivant :

- FSE 2007 : 16 186,87 €
- FSE 2008 : 7 975, 00 €
- FSE 2009 : 4 246, 00 €
- FSE 2010 : 5 229, 00 €

- **Passif social** : Les indemnités prévisionnelles de fin de carrière ont été calculées sur l'ensemble du personnel ,sont valorisées hors charges sociales et inscrites au passif du bilan pour un montant de 150 116 €.

Le calcul de la valorisation des engagements retraite a été effectué à partir d'un logiciel spécifique (fidesoft).

Le calcul de la provision tient compte des éléments suivants :

- Date d'ancienneté
- Date probable de départ à la retraite (base retenue 65 ans)
- Taux de rotation du personnel (1%)
- Tables statistiques de probabilités (espérance de vie...)

Bénévolat:

Des bénévoles participent à certaines activités (accueil des familles à la Maison Bleue par exemple). Le temps de bénévolat ne fait pas l'objet d'une valorisation en 2010.

Rémunérations des dirigeants (loi du 23 mai 2006) :

-Dirigeants non salariés rémunérés : néant.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'ASSOCIATION EMERGENCE présente les caractéristiques suivantes :

Total Bilan	:	1 111 120 Euros
Ventes, Prestations de services	:	871 811 Euros
Subventions d'exploitation	:	972 131 Euros
Autres produits	:	19 605 Euros
Résultat de l'exercice	:	32 533 Euros
Nombre de salariés	:	46

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite simplifiée.

INFORMATIONS GENERALES

- Objet social :

L'association EMERGENCE a pour but de développer des solidarités autour de la justice et la prison. Son territoire d'actions s'étend sur l'ensemble du Nord-Finistère afin de gérer :

- un Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale
- un centre d'accueil des familles des détenus
- les accès aux droits des sortants de prison
- les services autour de la justice
- l'accompagnement vers l'emploi

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 579		1 046
Installations générales, agencements et aménagements divers	27 345		2 519
Matériel de transport	96 681		9 366
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 662		2 172
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	270 266		15 103
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 738	1 885	
Total IV	1 738	1 885	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	283 154	1 885	15 936

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			11 982	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			65 624	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			29 864	
Installations générales, agencements et aménagements divers			94 308	
Matériel de transport	11 739		83 702	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	132			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		11 870	273 499	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		70	3 553	
Total IV		70	3 553	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		11 940	289 034	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	11 149	37		11 186
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 020	3 920		57 940
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 162	3 674		16 836
Matériel de transport	50 376	14 132	11 739	52 769
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 854	5 785	6	77 632
Emballages récupérables et divers				
Total III	189 411	27 511	11 745	205 177
TOTAL GENERAL (I + II + III)	200 561	27 548	11 745	216 364

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT, DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions et obligations similaires	130 732	20 095	711
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations	147 539		5 073
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges			
Total II	278 271	20 095	5 784
Dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation			
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients		2 072	2 072
Autres dépréciations			
Total III		2 072	2 072
TOTAL GENERAL (I + II + III)	278 271	22 167	5 784
			294 654

- d'exploitation	22 167	5 784
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		3 553	3 553	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		2 072	2 072	
Autres créances clients		99 202	99 202	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		11 652	11 652	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		72 376	72 376	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		133 240	133 240	
Charges constatées d'avance		4 479	4 479	
Total		326 575	326 575	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)		810	810		
Fournisseurs et comptes rattachés		38 180	38 180		
Personnel et comptes rattachés		82 304	82 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		127 535	127 535		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		46 700	46 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		5 369	5 369		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		300 899	300 899		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		26 484
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		26 484

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	4 479	5 663
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 479	5 663

Répartition des Subventions

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2010.

Le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

Certaines subventions ont été totalement ou partiellement reportées sur l'exercice 2011 :

- DDCS :
 - Attribution d'une subvention pour l'action "suivi départemental des sortants de prison et des personnes placées sous main de justice" : 80 000 €, enregistrement de cette subvention en Fonds Dédiés au 31/12/2010.
Cette action ne sera réalisée qu'en 2011.

Détail des subventions à recevoir :

- Subvention CAF : 3 600.00 €
- Subvention ETAT solde ACI : 3 575.00 €
- Subvention FIPD Morlaix : 90.00 €
- Subvention FSE 2010 (montant de la subvention prévue 65 362 €) : 52 289 €
- Subvention FSE 2009 solde : 12 821.37 €

Détail des subventions à reverser (FSE) :

- Solde subvention FSE 2010 : 5 229.00 €
- Solde subvention FSE 2009 : 4 246.00 €
- Solde subvention FSE 2008 : 7 975.00 €
- Subvention FSE 2006-2007 : 16 186.87 €

I- Subventions 74

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements 2010	Prise en compte 2010	A affecter sur 2011
DDCS	Fonctionnement AFD	55 100	55 100	
DDCS	30 mesures ASI 2009	24 600	24 600	
DDCS	Action SIAO	80 000	80 000	
VILLE DE BREST	Fonctionnement Action Sociale	36 100	36 100	
BMO	Fonctionnement Chantier d'insertio	12 000	12 000	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement Chantier d'insertio	64 800	64 800	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement ADSP	77 700	77 700	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement AFD	38 930	38 930	
CUCS BREST	Fonctionnement AFD-MP-SAV	65 000	65 000	
CUCS MORLAIX	Fonctionnement ADSP	3 000	3 000	
Ministère de la Justice	Pol.Assoc. d'aide aux victimes	39 500	39 500	
SPIP	Fonctionnement ADSP	23 000	23 000	
FSE	Fonctionnement Chantier d'insertio	65 362	60 133	5 229
CAF	Fonctionnement ADSP-AFD	18 000	18 000	
Ville de Carhaix	Fonctionnement	1 275	1 275	
Ville de Plouzané	Fonctionnement	120	120	
Ville de Plabennec	Fonctionnement	52	52	
Ville de Lannilis	Fonctionnement	100	100	
Ville de Roscoff	Fonctionnement	90	90	
Ville de St Renan	Fonctionnement	163	163	
Ville du Relecq Kérhuon	Fonctionnement	100	100	
Ville de Rosporden	Fonctionnement	30	30	
Ville de Carhaix	Fonctionnement	120	120	
Ville de Lesneven	Fonctionnement	100	100	
FLIJ	Frais d'encadrement CAE 2009	600	600	
FLIJ	Frais d'encadrement CAE 2010	3 600	3 600	
ACSE	Fonctionnement SAV-ADSP	17 030	17 030	
Préfet du Finistère	MILT 2010	6 800	6 800	
FIPD	Fonctionnement SAV	10 890	10 890	
CUCS Morlaix	Fonctionnement SAV	3 500	3 500	
FIPD	Fonctionnement AFD	2 500	2 500	
CUCS Morlaix	Fonctionnement AFD	1 000	1 000	
ACSE	Fonctionnement Chantier d'insertio	60 200	60 200	
ASP	ACI 2010 -Chantier d'insertion	7 150	7 150	
FONJEP	Financement 3 postes coordinateur	21 789	21 789	
GRSP	Accompagnement psychologique	3 000	3 000	
ARS -	Soutien psychologique aux famille	5 000	5 000	
JABIL	Prime à l'embauche	7 500	7 500	
CAF	APL	39 598	39 598	
CAF	ALT	37 631	37 631	
ASP	CAE	11 222	11 222	
ASP	CAV	8 744	8 744	
CAF	RMI	12 007	12 007	
ASP	CUI	112 358	112 358	
Total Général		977 360	972 131	5 229

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
DDCS -action SIAO -	80 000			80 000	80 000
Total	80 000			80 000	80 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 550			17 550
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	44 249	9 000		53 249
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	200 701			200 701
Autres réserves	63 159	25 000		88 159
Report à nouveau	56 315	- 10 867		45 448
Résultat de l'exercice	14 133	32 533	14 133	32 533
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	396 106	55 666	14 133	437 640