



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION NATIONALE ADMINISTRATIVE

6, rue Gorge de Loup

C.S. 90412

69338 LYON CEDEX 09

Tél. 04 72 20 76 00

Fax 04 72 20 13 10

Association MAISON DES 5 ESPACES

4, Montée de Mayol

69360 TERNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	730	730		108
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 991	1 991		607
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 299	11 242	58	170
	Autres immobilisations corporelles	42 344	19 947	22 398	30 304
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	56 365	33 910	22 455	31 188
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 019		1 019	1 087
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	10 939		10 939	20 039
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	140 152		140 152	128 772	
Charges constatées d'avance	1 117		1 117	1 082	
	TOTAL (II)	153 227		153 227	150 980
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	209 592	33 910	175 682	182 168

(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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	110 123	113 492
	Résultat de l'exercice	13 065	(3 369)
	Total des fonds propres	123 188	110 123
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	123 188	110 123	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 394	12 654
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 789	9 357
	Dettes fiscales et sociales	31 811	46 330
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 500	3 704	
Total des dettes	52 494	72 045	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	175 682	182 168	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 065,34	(3 369,02)	
(1) Dont à moins d'un an	50 608	64 667	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2	2	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	152 587	142 610
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	320 059	294 700
	Dons	4 956	5 344
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	70
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 375	4 526
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	479 986	447 250	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(60)	
	Variation de stock	68	(635)
	Autres achats et charges externes	164 953	162 669
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 716	14 195
	Rémunération du personnel	219 052	210 947
	Charges sociales	61 987	59 205
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 733	7 542
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	45	28
	Total des charges d'exploitation	467 493	453 949
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		12 493	(6 700)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 054	1 333
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	451	462
2 - RESULTAT FINANCIER		603	871
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		13 096	(5 829)
Charges financières	Produits exceptionnels		2 460
	Charges exceptionnelles		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 460
Impôts sur les sociétés		31	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		481 040	451 043
TOTAL DES CHARGES		467 975	454 412
EXCEDENT ou DEFICIT		13 065	(3 369)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **175 682** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **481 040** euros et un total **charges** de **467 975** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 065** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Concernant les immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications applicables à certaines entités (décret du 30 décembre 2005), ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, ou en fonction du rythme de consommation des avantages économiques.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 721					2 721
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 721					2 721
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	12 369				1 069	11 299
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	32 276					32 276
Matériel de bureau, mobilier	11 591				1 523	10 068
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 236				2 592	53 644
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	58 957				2 592	56 365

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 007	715		2 721
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 007	715		2 721
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	12 199	112	1 069	11 242
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	4 859	6 455		11 315
Matériel de bureau, mobilier	8 704	1 451	1 523	8 632
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 762	8 019	2 592	31 188
TOTAL	27 769	8 733	2 592	33 910

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOBINCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés payer Autres				
	PROVISIONS				
DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		10 939	10 939	
Charges constatées d'avances		1 117	1 117	
TOTAL DES CREANCES		12 057	12 057	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2	2		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 392	5 506	1 886	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 789	10 789		
	Personnel et comptes rattachés	8 226	8 226		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 554	23 554		
	Impôts sur les bénéfices	31	31		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 500	2 500			
TOTAL DES DETTES		52 494	50 608	1 886	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 251			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2010
Emprunts			16 000	7 378
		TOTAL	16 000	7 378

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2010	31/12/2009	%	%	31/12/2010	31/12/2009	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 040	1 981	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 040	1 981	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 040	1 981	100,00	100,00				

Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2010

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
maintenance			207		
cotisation			910		
Totalisation			1 117		

Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2010

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financiers	Exceptionnels
	début	fin			
subvention ternay			2 500		
Totalisation			2 500		

Détail des charges à payer au 31/12/2010

Libellé	Montant
honoraires commissaire aux comptes	4 020
Honoraires comptables	1 076
téléphone	94
oeuvres sociales	52
Dettes provisionnées sur C.P.	5 282
Charges sociales sur C.P.	2 522
Intérêts courus non échus	14
frais bancaire	2
taxe sur les salaires	6 622
formation continue	2 375
Totalisation	22 060