

**ASSOCIATION ADIL 31/12/2010**

9 Place Saint Michel

22041 SAINT BRIEUC CEDEX 2

**Comptes annuels au 31/12/2010**

Siret : 31925347200025

Code APE : 9499Z



## Sommaire

DESIGNATION	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>	
Bilan	3
Compte de résultat	5
<b>Annexe</b>	
Principes, règles et méthodes comptables	8
Notes sur l'actif	8
Immobilisations	8
Comptes de régularisation actif	11
Notes sur le passif	11
Provisions pour risques et charges	11
Autres informations	11
<b>Détail des postes</b>	
<b>Actif</b>	14
Immobilisations	14
Créances	14
Divers	14
Comptes de régularisation actif	15
<b>Passif</b>	15
Fonds associatifs et réserves	15
Provisions pour risques et charges	15
Dettes	15
<b>Compte de résultat</b>	16
Produits d'exploitation	16
Charges d'exploitation	17
Produits financiers	18
Produits exceptionnels	18
Charges exceptionnelles	19
Ressources et engagements sur fonds dédiés	19
<b>Documents de gestion</b>	
Soldes intermédiaires de gestion	21
Tableau de financement	24



**Documents de synthèse**



## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2010	31/12/2009	
		Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
			Constructions			
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 304,48	97,28
		Autres immobilisations corporelles	84 736,19	51 880,50	32 855,69	
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		<b>Total (I)</b>	<b>97 662,50</b>	<b>64 806,81</b>	<b>32 855,69</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	56 850,00		56 850,00	37 580,00
	DIVERS	V.M.P				172 712,93
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		322 501,47		322 501,47	143 147,97	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	3 984,57		3 984,57	3 765,56	
	<b>Total (II)</b>	<b>383 336,04</b>		<b>383 336,04</b>	<b>357 206,46</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>480 998,54</b>	<b>64 806,81</b>	<b>416 191,73</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				



## BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	184 317,38	143 719,40
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	331,82	40 597,98
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>229 160,32</b>	<b>228 828,50</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	69 630,00	47 638,00
	<b>Total (III)</b>	<b>69 630,00</b>	<b>47 638,00</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 497,76	11 540,42
	Dettes fiscales et sociales	102 903,65	102 067,73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>117 401,41</b>	<b>113 608,15</b>
Ecarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>416 191,73</b>	<b>390 074,65</b>
Engagements donnés			
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	117 401,41	113 608,15
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		



## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2010	31/12/2009
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>				
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				553 453,80	557 661,70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 676,22	
Cotisations					
Dons					
Legs et donations					
Autres produits					0,08
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>555 130,02</b>	<b>557 661,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			82 996,25	76 509,36
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 243,22	27 874,00
	Salaires et traitements			288 630,38	307 942,96
	Charges sociales			128 881,01	138 628,33
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 080,29	10 274,38
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			18,14	3,46	
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>535 849,29</b>	<b>561 232,49</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>19 280,73</b>	<b>-3 570,71</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			3 169,86	2 715,69
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>22 450,59</b>	<b>-855,02</b>



## COMPTA DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		19 634,00
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>20 634,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126,77	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	21 992,00	
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>22 118,77</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-22 118,77</b>	<b>20 634,00</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 819,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>558 299,88</b>	<b>601 830,47</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>557 968,06</b>	<b>561 232,49</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>331,82</b>	<b>40 597,98</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	<b>Total</b>		



**Annexe**



**Principes, règles et méthodes comptables****Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

**Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	81 834	10 068	7 165	84 736
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>91 138</b>	<b>10 068</b>	<b>7 165</b>	<b>94 040</b>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>94 760</b>	<b>10 068</b>	<b>7 165</b>	<b>97 662</b>



## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 207	97		9 304
- Autres immobilisations corporelles	49 063	9 983	7 165	51 881
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>58 270</b>	<b>10 080</b>	<b>7 165</b>	<b>61 185</b>
<b>Total général</b>	<b>61 892</b>	<b>10 080</b>	<b>7 165</b>	<b>64 807</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 91 138	+ 58 270	+ 32 868
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 068		+ 10 068
Dotation de l'exercice		+ 10 080	- 10 080
Cessions ou mises hors service	- 7 165	- 7 165	-
Valeur en fin d'exercice	= 94 041	= 61 185	= 32 856



## Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire Linéaire	5 ans 3, 5 ou 10 ans

## Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
IMPRIMANTE LASER COULEUR KONICA MINOLTA MAGICOL	899		
MICRO ORDINATEUR SBSI STATION X4 ASUS	2 681		
MICRO ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS SERVEUR D	992		
ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS	1 557		
ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS	1 534		
ORDINATEUR SBSI PC BUREAUTIQUE ASUS LOTON EMMAN	1 203		
ORDINATEUR SBSI ASUS PC BUREAUTIQUE BOUGUET FAB	1 203		
<b>Total</b>	<b>10 068</b>		
<b>Total général</b>	<b>10 068</b>		

## Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
CLAVIERS SLIM	0		
UNITE CENTRALE	0		
UNITE CENTRALE	0		
MICRO ORDINATEUR PENTIUM 4 F.SBS	0		
MICRO ORDINATEUR PENTIUM 4 F.SB	0		
IMPRIMANTE XEROX PHASER F.SBSI	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

**Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA 2010	01/01/2011		3 985		
		<b>Total</b>	<b>3 985</b>		

**Provisions pour risques et charges**

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

**Autres informations****Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FNP 2010	14 498
CONGES A PAYER BRUTS	20 251
CAP gratif stag 12/2010	417
prov primes 2010	17 000
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	7 618
prov form continue 2010	1 590
prov FONGECIF 2010	136
prov primes 2010	9 180
<b>Total</b>	<b>70 690</b>

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	56 850	56 850	
<b>Totaux</b>	<b>56 850</b>	<b>56 850</b>	

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 498	14 498		
Dettes fiscales et sociales	102 904	102 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>117 402</b>	<b>117 402</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		47 638	21 992		69 630
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				



**Détail des postes**

Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			
205000	LOGICIELS	3 621,83	3 621,83
280500	AMORT. LOGICIELS	-3 621,83	-3 621,83
<b>Total</b>			
<b>INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE</b>			
215400	MATERIEL OUTILLAGE	9 304,48	9 304,48
281540	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-9 304,48	-9 207,20
<b>Total</b>			<b>97,28</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218100	AAI DIVERS	21 227,81	21 227,81
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	38 753,28	35 850,85
218400	MOBILIER BUREAU	24 755,10	24 755,10
281810	AMORT.AAI DIVERS	-6 093,29	-4 111,32
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-25 838,47	-27 222,88
281840	AMORT.MOBILIER	-19 948,74	-17 728,65
<b>Total</b>		<b>32 855,69</b>	<b>32 770,91</b>
<b>Total Immobilisations</b>		<b>32 855,69</b>	<b>32 868,19</b>

Créances

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
421000	REMUNERATIONS		18,00
448700	PRODUITS A RECEVOIR	56 850,00	37 562,00
<b>Total</b>		<b>56 850,00</b>	<b>37 580,00</b>
<b>Total Créances</b>		<b>56 850,00</b>	<b>37 580,00</b>

Divers

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>VMP</b>			
508100	AUT.VAL.MOB.CREAN.ASSIMIL.		172 712,93
<b>Total</b>			<b>172 712,93</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
512000	CMB	83 201,37	67 131,96
512110	PLACEMENT TRESOPRO	102 000,00	
512200	CMB LIVRET BLEU	77 300,10	76 016,01
512210	CMB LIVRET B	60 000,00	
<b>Total</b>		<b>322 501,47</b>	<b>143 147,97</b>
<b>Total Divers</b>		<b>322 501,47</b>	<b>315 860,90</b>

**Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 984,57	3 765,56
	<b>Total</b>	<b>3 984,57</b>	<b>3 765,56</b>
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>		<b>3 984,57</b>	<b>3 765,56</b>

**Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>RÉSERVES</b>			
106820	RESERVE P/ INVESTISSEMENT	44 511,12	44 511,12
	<b>Total</b>	<b>44 511,12</b>	<b>44 511,12</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	184 317,38	143 719,40
	<b>Total</b>	<b>184 317,38</b>	<b>143 719,40</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
120000	Résultat de l'exercice	331,82	40 597,98
	<b>Total</b>	<b>331,82</b>	<b>40 597,98</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>229 160,32</b>	<b>228 828,50</b>

**Provisions pour risques et charges**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>			
153000	PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	69 630,00	47 638,00
	<b>Total</b>	<b>69 630,00</b>	<b>47 638,00</b>
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>		<b>69 630,00</b>	<b>47 638,00</b>

**Dettes**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	14 497,76	11 540,42
	<b>Total</b>	<b>14 497,76</b>	<b>11 540,42</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
42	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	<b>35 668,00</b>	<b>34 945,68</b>
428200	DETTES PROVISIO.POUR CONGES	20 250,91	18 170,68
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	15 417,09	16 775,00
43	SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	<b>66 810,65</b>	<b>65 711,05</b>
431000	SECURITE SOCIALE	31 682,00	26 546,00
437010	IONIS RETRAITE/PREV/MUT CADRES	3 189,55	1 699,75
437020	IONIS RETRAITE/ PREV/MUT NON CADRES	10 748,71	11 440,96
<i>A reporter</i>		<b>81 288,26</b>	<b>74 632,39</b>





N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<i>Report</i>		81 288,26	74 632,39
437030	ASSEDIC	3 746,00	7 372,86
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 618,39	7 971,48
438600	ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	9 826,00	10 680,00
44	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	<b>425,00</b>	<b>1 411,00</b>
447000	TAXES SUR LES SALAIRES	425,00	1 411,00
	<b>Total</b>	<b>102 903,65</b>	<b>102 067,73</b>
	<b>Total Dettes</b>	<b>117 401,41</b>	<b>113 608,15</b>

**Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>					
740100	ORGANISMES 1%	89 921,00	95 162,00	-5 241,00	-5,51
740200	ORGANISME H. L. M	23 297,10	23 134,70	162,40	0,70
740300	ORGANISMES FINANCIERS	18 180,00	21 380,00	-3 200,00	-14,97
740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00	3 080,00	0,00	
740500	COMMUNES	2 022,70	1 542,00	480,70	31,17
740510	EPCI	33 890,00	33 450,00	440,00	1,32
740600	ETAT	72 073,00	72 073,00	0,00	
740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00	149 500,00	0,00	
740800	ORGANISME INTERET GENERAL	25,00		25,00	
740880	CAF	24 100,00	24 100,00	0,00	
740890	MSA	2 125,00		2 125,00	
740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	240,00	240,00	0,00	
740920	OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00	4 000,00	0,00	
740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00	11 000,00	0,00	
740960	COORDINATION PDALPD	120 000,00	119 000,00	1 000,00	0,84
	<b>Total</b>	<b>553 453,80</b>	<b>557 661,70</b>	<b>-4 207,90</b>	<b>-0,75</b>
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>					
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 676,22		1 676,22	
	<b>Total</b>	<b>1 676,22</b>		<b>1 676,22</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT		0,08	-0,08	-100,00
	<b>Total</b>		<b>0,08</b>	<b>-0,08</b>	<b>-100,00</b>
	<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>555 130,02</b>	<b>557 661,78</b>	<b>-2 531,76</b>	<b>-0,45</b>

**Charges d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
606	<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	<b>11 190,40</b>	<b>12 337,63</b>	<b>-1 147,23</b>	<b>-9,30</b>
606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	2 884,56	3 271,29	-386,73	-11,82
606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	504,94	837,37	-332,43	-39,70
606400	FOURNITURES BUREAU	6 907,48	7 799,67	-892,19	-11,44
606800	CARBURANT	893,42	429,30	464,12	108,11
613	<i>LOCATIONS</i>	<b>23 226,20</b>	<b>22 889,96</b>	<b>336,24</b>	<b>1,47</b>
613000	LOCATIONS DIVERSES	2 021,04	1 807,64	213,40	11,81
613020	LOYERS MURS	15 226,08	15 103,24	122,84	0,81
613021	LOCATION ARCHIVES	343,04	343,04	0,00	
613500	LOCATIONS VEHICULES	5 636,04	5 636,04	0,00	
615	<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	<b>11 917,50</b>	<b>8 089,95</b>	<b>3 827,55</b>	<b>47,31</b>
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 754,52	6 084,93	669,59	11,00
615400	ENTRETIEN VEHICULE	662,56		662,56	
615600	MAINTENANCE	4 500,42	2 005,02	2 495,40	124,46
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<b>1 967,42</b>	<b>2 191,59</b>	<b>-224,17</b>	<b>-10,23</b>
616000	PRIMES D ASSURANCE	1 967,42	2 191,59	-224,17	-10,23
618	<i>DIVERS</i>	<b>6 902,41</b>	<b>1 912,77</b>	<b>4 989,64</b>	<b>260,86</b>
618100	DOCUMENTATION	2 269,30	1 695,09	574,21	33,87
618300	SITE INTERNET	2 278,38		2 278,38	
618500	FORMAT, STAGES,INFORMATIQ	2 354,73	217,68	2 137,05	981,74
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	<b>10 725,90</b>	<b>12 131,88</b>	<b>-1 405,98</b>	<b>-11,59</b>
622600	HONORAIRES	10 725,90	12 131,88	-1 405,98	-11,59
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	<b>2 967,89</b>	<b>3 348,13</b>	<b>-380,24</b>	<b>-11,36</b>
623100	PUBLICITE	1 084,54	1 222,54	-138,00	-11,29
623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 883,35	2 125,59	-242,24	-11,40
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	<b>5 489,52</b>	<b>5 001,85</b>	<b>487,67</b>	<b>9,75</b>
625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 064,75	1 583,91	-519,16	-32,78
625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	3 740,50	3 044,33	696,17	22,87
625700	RECEPTIONS	684,27	373,61	310,66	83,15
626	<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	<b>8 354,07</b>	<b>8 336,20</b>	<b>17,87</b>	<b>0,21</b>
626100	AFFRANCHISSEMENT	3 224,82	3 300,68	-75,86	-2,30
626200	TELEPHONE	4 044,18	3 833,99	210,19	5,48
626210	TELECOM INTERNET	1 085,07	1 201,53	-116,46	-9,69
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	<b>29,94</b>	<b>56,40</b>	<b>-26,46</b>	<b>-46,91</b>
627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	29,94	56,40	-26,46	-46,91
628	<i>DIVERS</i>	<b>225,00</b>	<b>213,00</b>	<b>12,00</b>	<b>5,63</b>
628100	COTISATIONS	225,00	213,00	12,00	5,63
	<b>Total</b>	<b>82 996,25</b>	<b>76 509,36</b>	<b>6 486,89</b>	<b>8,48</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	23 517,22	26 185,00	-2 667,78	-10,19
633300	FORMATION CONTINUE	1 726,00	1 689,00	37,00	2,19
	<b>Total</b>	<b>25 243,22</b>	<b>27 874,00</b>	<b>-2 630,78</b>	<b>-9,44</b>



N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641000	SALAIRES	287 321,69	308 314,54	-20 992,85	-6,81
641200	CONGES PAYES	2 080,23	9,43	2 070,80	21 959,70
791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-771,54	-381,01	-390,53	102,50
<b>Total</b>		<b>288 630,38</b>	<b>307 942,96</b>	<b>-19 312,58</b>	<b>-6,27</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	URSSAF	78 339,16	82 245,58	-3 906,42	-4,75
645200	MUTUELLE	8 342,40	8 610,00	-267,60	-3,11
645300	RETRAITE&PREVOYANCE	28 306,47	32 191,45	-3 884,98	-12,07
645400	ASSEDIC	12 719,69	13 030,91	-311,22	-2,39
645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-353,09	-500,74	147,65	-29,49
645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	-891,00	1 724,00	-2 615,00	-151,68
647500	AIDAMT	654,45	835,61	-181,16	-21,68
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 762,93	491,52	1 271,41	258,67
<b>Total</b>		<b>128 881,01</b>	<b>138 628,33</b>	<b>-9 747,32</b>	<b>-7,03</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>					
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	10 080,29	10 274,38	-194,09	-1,89
<b>Total</b>		<b>10 080,29</b>	<b>10 274,38</b>	<b>-194,09</b>	<b>-1,89</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	18,14	3,46	14,68	424,28
<b>Total</b>		<b>18,14</b>	<b>3,46</b>	<b>14,68</b>	<b>424,28</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>535 849,29</b>	<b>561 232,49</b>	<b>-25 383,20</b>	<b>-4,52</b>

**Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 169,86	2 715,69	454,17	16,72
<b>Total</b>		<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>	<b>454,17</b>	<b>16,72</b>
<b>Total Produits financiers</b>		<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>	<b>454,17</b>	<b>16,72</b>

**Produits exceptionnels**

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT		1 000,00	-1 000,00	-100,00
<b>Total</b>			<b>1 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>					
787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT		19 634,00	-19 634,00	-100,00
<b>Total</b>			<b>19 634,00</b>	<b>-19 634,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>			<b>20 634,00</b>	<b>-20 634,00</b>	<b>-100,00</b>



### Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>					
672000	CHGES SUR EX ANTERIEURS	126,77		126,77	
	<b>Total</b>	<b>126,77</b>		<b>126,77</b>	
<b>DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS</b>					
687500	DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.	21 992,00		21 992,00	
	<b>Total</b>	<b>21 992,00</b>		<b>21 992,00</b>	
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>22 118,77</b>		<b>22 118,77</b>	

### Ressources et engagements sur fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>					
789400	REP.RESS.NON UTILE.N-1		20 819,00	-20 819,00	-100,00
	<b>Total</b>		<b>20 819,00</b>	<b>-20 819,00</b>	<b>-100,00</b>



**Documents de gestion**



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2010		31/12/2009		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue						
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	<b>ACTIVITE</b>						
-	Achats consommés						
	<b>MARGE BRUTE</b>						

	<b>MARGE BRUTE</b>						
-	Autres achats et charges externes	82 996,25		76 509,36		6 486,89	8,48
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-82 996,25</b>		<b>-76 509,36</b>		<b>-6 486,89</b>	<b>8,48</b>
+	Subventions d'exploitation	553 453,80		557 661,70		-4 207,90	-0,75
-	Impôts, taxes et versements assimilés	25 243,22		27 874,00		-2 630,78	-9,44
-	Charges de personnel	417 511,39		446 571,29		-29 059,90	-6,51
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>27 702,94</b>		<b>6 707,05</b>		<b>20 995,89</b>	<b>313,04</b>
+	Reprises prov. et transferts de charges	1 676,22				1 676,22	
+	Autres produits d'exploitation			20 819,08		-20 819,08	-100,00
-	Dotations aux amortissements et provisions	10 080,29		10 274,38		-194,09	-1,89
-	Autres charges d'exploitation	18,14		3,46		14,68	424,28
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 280,73</b>		<b>17 248,29</b>		<b>2 032,44</b>	<b>11,78</b>
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	3 169,86		2 715,69		454,17	16,72
-	Charges financières						
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>22 450,59</b>		<b>19 963,98</b>		<b>2 486,61</b>	<b>12,46</b>
+	Produits exceptionnels			20 634,00		-20 634,00	-100,00
-	Charges exceptionnelles	22 118,77				22 118,77	
-	Impôts sur les bénéfices						
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>331,82</b>		<b>40 597,98</b>		<b>-40 266,16</b>	<b>-99,18</b>



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2010		31/12/2009		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
	<b>ACTIVITÉ</b>						
	<b>MARGE BRUTE</b>						

		<b>MARGE BRUTE</b>						
-		<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>82 996,25</b>		<b>76 509,36</b>		<b>6 486,89</b>	<b>8,48</b>
	606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	2 884,56		3 271,29		-386,73	-11,82
	606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	504,94		837,37		-332,43	-39,70
	606400	FOURNITURES BUREAU	6 907,48		7 799,67		-892,19	-11,44
	606800	CARBURANT	893,42		429,30		464,12	108,11
	613000	LOCATIONS DIVERSES	2 021,04		1 807,64		213,40	11,81
	613020	LOYERS MURS	15 226,08		15 103,24		122,84	0,81
	613021	LOCATION ARCHIVES	343,04		343,04		0,00	
	613500	LOCATIONS VEHICULES	5 636,04		5 636,04		0,00	
	615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 754,52		6 084,93		669,59	11,00
	615400	ENTRETIEN VEHICULE	662,56				662,56	
	615600	MAINTENANCE	4 500,42		2 005,02		2 495,40	124,46
	616000	PRIMES D ASSURANCE	1 967,42		2 191,59		-224,17	-10,23
	618100	DOCUMENTATION	2 269,30		1 695,09		574,21	33,87
	618300	SITE INTERNET	2 278,38				2 278,38	
	618500	FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	2 354,73		217,68		2 137,05	981,74
	622600	HONORAIRES	10 725,90		12 131,88		-1 405,98	-11,59
	623100	PUBLICITE	1 084,54		1 222,54		-138,00	-11,29
	623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 883,35		2 125,59		-242,24	-11,40
	625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 064,75		1 583,91		-519,16	-32,78
	625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	3 740,50		3 044,33		696,17	22,87
	625700	RECEPTIONS	684,27		373,61		310,66	83,15
	626100	AFFRANCHISSEMENT	3 224,82		3 300,68		-75,86	-2,30
	626200	TELEPHONE	4 044,18		3 833,99		210,19	5,48
	626210	TELECOM INTERNET	1 085,07		1 201,53		-116,46	-9,69
	627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	29,94		56,40		-26,46	-46,91
	628100	COTISATIONS	225,00		213,00		12,00	5,63
		<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-82 996,25</b>		<b>-76 509,36</b>		<b>-6 486,89</b>	<b>8,48</b>
+		<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>553 453,80</b>		<b>557 661,70</b>		<b>-4 207,90</b>	<b>-0,75</b>
	740100	ORGANISMES 1%	89 921,00		95 162,00		-5 241,00	-5,51
	740200	ORGANISME H. L. M	23 297,10		23 134,70		162,40	0,70
	740300	ORGANISMES FINANCIERS	18 180,00		21 380,00		-3 200,00	-14,97
	740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00		3 080,00		0,00	
	740500	COMMUNES	2 022,70		1 542,00		480,70	31,17
	740510	EPCI	33 890,00		33 450,00		440,00	1,32
	740600	ETAT	72 073,00		72 073,00		0,00	
	740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00		149 500,00		0,00	
	740800	ORGANISME INTERET GENERAL	25,00				25,00	



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2010		31/12/2009		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
740880	CAF	24 100,00		24 100,00		0,00	
740890	MSA	2 125,00				2 125,00	
740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	240,00		240,00		0,00	
740920	OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00		4 000,00		0,00	
740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00		11 000,00		0,00	
740960	COORDINATION PDALPD	120 000,00		119 000,00		1 000,00	0,84
-	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>25 243,22</b>		<b>27 874,00</b>		<b>-2 630,78</b>	<b>-9,44</b>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	23 517,22		26 185,00		-2 667,78	-10,19
633300	FORMATION CONTINUE	1 726,00		1 689,00		37,00	2,19
-	<b>Charges de personnel</b>	<b>417 511,39</b>		<b>446 571,29</b>		<b>-29 059,90</b>	<b>-6,51</b>
641000	SALAIRES	287 321,69		308 314,54		-20 992,85	-6,81
641200	CONGES PAYES	2 080,23		9,43		2 070,80	21 959,70
645100	URSSAF	78 339,16		82 245,58		-3 906,42	-4,75
645200	MUTUELLE	8 342,40		8 610,00		-267,60	-3,11
645300	RETRAITE&PREVOYANCE	28 306,47		32 191,45		-3 884,98	-12,07
645400	ASSEDIC	12 719,69		13 030,91		-311,22	-2,39
645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-353,09		-500,74		147,65	-29,49
645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	-891,00		1 724,00		-2 615,00	-151,68
647500	AIDAMT	654,45		835,61		-181,16	-21,68
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 762,93		491,52		1 271,41	258,67
791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-771,54		-381,01		-390,53	102,50
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>27 702,94</b>		<b>6 707,05</b>		<b>20 995,89</b>	<b>313,04</b>
+	<b>Reprises prov. et transferts de charges</b>	<b>1 676,22</b>				<b>1 676,22</b>	
791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 676,22				1 676,22	
+	<b>Autres produits d'exploitation</b>			<b>20 819,08</b>		<b>-20 819,08</b>	<b>-100,00</b>
758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT			0,08		-0,08	-100,00
789400	REP.RESS.NON UTIL.EN N-1			20 819,00		-20 819,00	-100,00
-	<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>10 080,29</b>		<b>10 274,38</b>		<b>-194,09</b>	<b>-1,89</b>
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	10 080,29		10 274,38		-194,09	-1,89
-	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>18,14</b>		<b>3,46</b>		<b>14,68</b>	<b>424,28</b>
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	18,14		3,46		14,68	424,28
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 280,73</b>		<b>17 248,29</b>		<b>2 032,44</b>	<b>11,78</b>
+	<b>Produits financiers</b>	<b>3 169,86</b>		<b>2 715,69</b>		<b>454,17</b>	<b>16,72</b>
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 169,86		2 715,69		454,17	16,72
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>22 450,59</b>		<b>19 963,98</b>		<b>2 486,61</b>	<b>12,46</b>
+	<b>Produits exceptionnels</b>			<b>20 634,00</b>		<b>-20 634,00</b>	<b>-100,00</b>
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT			1 000,00		-1 000,00	-100,00
787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT			19 634,00		-19 634,00	-100,00
-	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>22 118,77</b>				<b>22 118,77</b>	
672000	CHGES SUR EX ANTERIEURS	126,77				126,77	
687500	DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.	21 992,00				21 992,00	
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>331,82</b>		<b>40 597,98</b>		<b>-40 266,16</b>	<b>-99,18</b>




**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**(analysant la variation du fonds de roulement)**

Désignation		31/12/2010	31/12/2009
<b>RESSOURCES</b>	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	331,82	40 597,98
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	32 072,29	10 274,38
	* Reprises sur amortissements et provisions		19 634,00
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		1 000,00
	<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>32 404,11</b>	<b>30 238,36</b>
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>32 404,11</b>	<b>30 238,36</b>	
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
* Financières			
Augmentation du capital			
Nouveaux emprunts			
Avances reçues des associés			
Subventions d'investissement acquises			
<b>TOTAL DES RESSOURCES (A)</b>	<b>32 404,11</b>	<b>30 238,36</b>	
<b>EMPLOIS</b>	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles		
	* Corporelles	10 067,79	2 976,00
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés			
Dividendes			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (B)</b>	<b>10 067,79</b>	<b>2 976,00</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)</b>		<b>22 336,32</b>	<b>27 262,36</b>
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	19 489,01	16 877,00	
Variation des dettes fournisseurs	-2 957,34	1 275,73	
Variation des autres dettes d'exploitation	-835,92	18 522,27	
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)</b>	<b>15 695,75</b>	<b>36 675,00</b>	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé			
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)</b>			
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)</b>		<b>6 640,57</b>	<b>-9 412,64</b>
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	243 598,31	216 335,72	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	265 934,63	243 598,31	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-72 262,59	-108 937,59	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-56 566,84	-72 262,59	
Trésorerie à l'ouverture (I)	315 860,90	325 273,63	
Trésorerie à la clôture (I+F)	322 501,47	315 860,90	



**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<b>OPÉRATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	331,82	40 597,98
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	32 072,29	10 274,38
* Reprises sur amortissements et provisions		19 634,00
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation	-19 489,01	-16 877,00
Variation des dettes fournisseurs	2 957,34	-1 275,73
Variation des autres dettes d'exploitation	835,92	-18 522,27
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)</b>	<b>16 708,36</b>	<b>-6 436,64</b>
<b>OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	10 067,79	2 976,00
* Financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)</b>	<b>-10 067,79</b>	<b>-2 976,00</b>
<b>OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)</b>		
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)</b>	<b>6 640,57</b>	<b>-9 412,64</b>
Trésorerie à l'ouverture (E)	315 860,90	325 273,63
Trésorerie à la clôture (D+E)	322 501,47	315 860,90

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE  
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	331,82	40 597,98
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	32 072,29	10 274,38
* Reprises sur amortissements et provisions		19 634,00
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation	-19 489,01	-16 877,00
Variation des dettes fournisseurs	2 957,34	-1 275,73
Variation des autres dettes d'exploitation	835,92	-18 522,27
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>	<b>16 708,36</b>	<b>-6 436,64</b>
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	10 067,79	2 976,00
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
<b>DAFIC</b>	<b>6 640,57</b>	<b>-9 412,64</b>

**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 26 SEPTEMBRE 2011**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS A L'ASSEMBLEE GENERALE**

**ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2011**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint- Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**

### **Aux membres,**

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 ADIL, 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. 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.



## **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 :

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes également assurés que les conditions d'attribution ont été correctement respectées.

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 de gestion de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à SAINT-BRIEUC, le 09 Septembre 2011**

**Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY**  
**Magali COSQUER**  
*Commissaire aux Comptes.*





## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2010	31/12/2009	
		Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 304,48		97,28
		Autres immobilisations corporelles	84 736,19	51 880,50	32 855,69	32 770,91
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
	<b>Total (I)</b>		<b>97 662,50</b>	<b>64 806,81</b>	<b>32 855,69</b>	<b>32 868,19</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	56 850,00		56 850,00	37 580,00
	DIVERS	V.M.P				172 712,93
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		322 501,47		322 501,47	143 147,97	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	3 984,57		3 984,57	3 765,56	
	<b>Total (II)</b>	<b>383 336,04</b>		<b>383 336,04</b>	<b>357 206,46</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>480 998,54</b>	<b>64 806,81</b>	<b>416 191,73</b>	<b>390 074,65</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					







## BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	184 317,38	143 719,40
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	331,82	40 597,98
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	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>229 160,32</b>	<b>228 828,50</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	69 630,00	47 638,00
	<b>Total (III)</b>	<b>69 630,00</b>	<b>47 638,00</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 497,76	11 540,42
	Dettes fiscales et sociales	102 903,65	102 067,73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>117 401,41</b>	<b>113 608,15</b>
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>416 191,73</b>	<b>390 074,65</b>
	Engagements donnés		
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	117 401,41	113 608,15
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		





## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2010	31/12/2009	
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				553 453,80	557 661,70	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 676,22		
Cotisations						
Dons						
Legs et donations						
Autres produits					0,08	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>555 130,02</b>	<b>557 661,78</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				82 996,25	76 509,36
	Impôts, taxes et versements assimilés				25 243,22	27 874,00
	Salaires et traitements				288 630,38	307 942,96
	Charges sociales				128 881,01	138 628,33
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				10 080,29	10 274,38
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
Dotations aux provisions						
Autres charges				18,14	3,46	
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>535 849,29</b>	<b>561 232,49</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>19 280,73</b>	<b>-3 570,71</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				3 169,86	2 715,69
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>3 169,86</b>	<b>2 715,69</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>22 450,59</b>	<b>-855,02</b>	



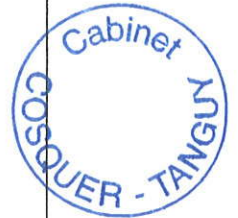


## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		19 634,00
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>20 634,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126,77	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	21 992,00	
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>22 118,77</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-22 118,77</b>	<b>20 634,00</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 819,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>558 299,88</b>	<b>601 830,47</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>557 968,06</b>	<b>561 232,49</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>331,82</b>	<b>40 597,98</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Total</b>			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
<b>Total</b>			







## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

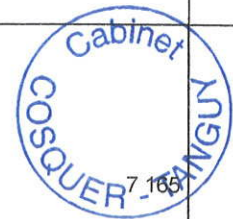
Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

### Immobilisations

#### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	81 834	10 068		84 736
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>91 138</b>	<b>10 068</b>	<b>7 165</b>	<b>94 040</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>94 760</b>	<b>10 068</b>	<b>7 165</b>	<b>97 662</b>



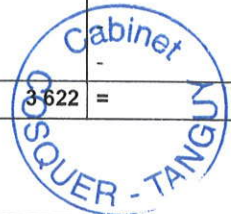


## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 207	97		9 304
- Autres immobilisations corporelles	49 063	9 983	7 165	51 881
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>58 270</b>	<b>10 080</b>	<b>7 165</b>	<b>61 185</b>
<b>Total général</b>	<b>61 892</b>	<b>10 080</b>	<b>7 165</b>	<b>64 807</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0



## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 91 138	+ 58 270	+ 32 868
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 068		+ 10 068
Dotations de l'exercice		+ 10 080	- 10 080
Cessions ou mises hors service	- 7 165	- 7 165	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 94 041	= 61 185	= 32 856

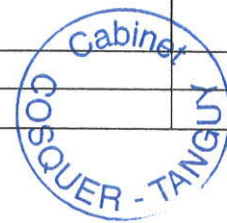


## Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	5 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3, 5 ou 10 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

## Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
IMPRIMANTE LASER COULEUR KONICA MINOLTA MAGICOL	899		
MICRO ORDINATEUR SBSI STATION X4 ASUS	2 681		
MICRO ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS SERVEUR D	992		
ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS	1 557		
ORDINATEUR SBSI STATION I5 ASUS	1 534		
ORDINATEUR SBSI PC BUREAUTIQUE ASUS LOTON EMMAN	1 203		
ORDINATEUR SBSI ASUS PC BUREAUTIQUE BOUGUET FAB	1 203		
<b>Total</b>	<b>10 068</b>		
<b>Total général</b>	<b>10 068</b>		



## Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
CLAVIERS SLIM	0		
UNITE CENTRALE	0		
UNITE CENTRALE	0		
MICRO ORDINATEUR PENTIUM 4 F.SBS	0		
MICRO ORDINATEUR PENTIUM 4 F.SB	0		
IMPRIMANTE XEROX PHASER F.SBSI	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			



**Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA 2010	01/01/2011		3 985		
		<b>Total</b>	<b>3 985</b>		

**Provisions pour risques et charges**

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

**Autres informations****Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FNP 2010	14 498
CONGES A PAYER BRUTS	20 251
CAP gratif stag 12/2010	417
prov primes 2010	17 000
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	7 618
prov form continue 2010	1 590
prov FONGECIF 2010	136
prov primes 2010	9 180
<b>Total</b>	<b>70 690</b>

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	56 850	56 850	
<b>Totaux</b>	<b>56 850</b>	<b>56 850</b>	



**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 498	14 498		
Dettes fiscales et sociales	102 904	102 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>117 402</b>	<b>117 402</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	47 638	21 992		69 630
Dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				





**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 26 SEPTEMBRE 2011**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint- Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**

### **Aux membres,**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## **Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**

### **Conventions intervenues au cours de l'exercice**

En application de l'article R 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

#### **1 / Conventions conclues avec le Conseil Général des Côtes d'Armor**

##### **A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor

Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de la mission de sa mission de conseil et d'information juridique, d'expertise et d'observation

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 149 500 € dont 62 500 € au titre de son action d'information et 87 000 € au titre de l'observation du marché du logement

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

2 / Conventions conclues avec la Caisse d'Allocations Familiales

**A – Subvention de fonctionnement**

Personne intéressée : La caisse d'Allocations Familiales

Nature et Objet : La caisse d'Allocations Familiales a accordé à votre association une subvention de fonctionnement au titre de 2010

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 24 100 €.

3 / Conventions conclues avec le Crédit Immobilier Bretagne

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Immobilier Bretagne

Nature et Objet : Le Crédit Immobilier Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2010

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 6 000 €.

4 / Conventions conclues avec le Crédit Agricole

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Agricole

Nature et Objet : Le Crédit Agricole a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2010

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 400 €.

5 / Conventions conclues avec le Crédit Mutuel de Bretagne

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Mutuel de Bretagne

Nature et Objet : Le Crédit Mutuel de Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2010

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 600 €.

**Fait à SAINT-BRIEUC, le 09 Septembre 2011**

**Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY**

**Magali COSQUER**

*Commissaire aux Comptes.*

