



## **CRECHE LA BALEINE BLEUE**

Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos  
Le 31 décembre 2010

Siren : 380 067 710 00018

Siège Social : 27, rue Tanguy Prigent – 29600 PLOURIN LES MORLAIX



Aux Adhérents,

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 CRECHE LA BALEINE BLEUE, 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 le 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 sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## 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 examiné la note "règles et méthodes comptables" de l'annexe qui comporte des informations relatives :
  - à la valorisation des engagements retraite effectuée pour la première fois.
  - à la nature et à la valorisation des contributions volontaires.

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 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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 10 mars 2011

Le Commissaire aux Comptes  
Exco Bretagne A.B.O.

Francis Jaouen

## SOMMAIRE

### *Comptes annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	5
<hr/>	
Règles et méthodes association	6
Répartition des subventions	15
Tableau des subventions	NS
Affectation du résultat	16

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	600	600		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	14 589	14 589		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 828	16 650	1 177	2 075
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14		14	14
<b>TOTAL (I)</b>	<b>33 031</b>	<b>31 839</b>	<b>1 192</b>	<b>2 089</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				536
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	6 292		6 292	5 732
Autres créances	60 429		60 429	49 632
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 449		64 449	19 736
Charges constatées d'avance (3)				225
<b>TOTAL (II)</b>	<b>131 170</b>		<b>131 170</b>	<b>75 860</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>164 201</b>	<b>31 839</b>	<b>132 362</b>	<b>77 950</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	537	537
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	537	537
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	14 070	14 070
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	28 820	48 570
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	28 673	- 19 750
<b>Autres fonds associatifs</b>		
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)		
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>72 100</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	17 122	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>17 122</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 084	5 225
Dettes fiscales et sociales	34 946	26 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 110	3 166
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>43 140</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>77 950</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	43 140	34 523
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			366
Production vendue			
Prestations de services		68 834	57 234
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>68 834</b>	<b>57 600</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		189 527	151 353
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		37 203	32 187
Collectes			
Cotisations		1 577	1 235
Autres produits		184	0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>297 325</b>	<b>242 374</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		11 957	11 449
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		536	119
Autres achats et charges externes (2)		29 544	16 834
Impôts, taxes et versements assimilés		9 930	9 136
Salaires et traitements		184 752	185 677
Charges sociales		56 516	55 472
Autres charges de personnel		377	642
Dotations aux amortissements sur immobilisations		898	1 230
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		17 122	
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>311 632</b>	<b>280 560</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 14 307</b>	<b>- 38 186</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		281	611
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>281</b>	<b>611</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>281</b>	<b>611</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 14 026</b>	<b>- 37 574</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		42 699	18 064
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>42 699</b>	<b>18 064</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			130
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		<b>130</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>42 699</b>	<b>17 934</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		110
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>340 305</b>	<b>261 049</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>311 632</b>	<b>280 799</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>28 673</b>	<b>- 19 750</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>28 673</b>	<b>- 19 750</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		17 233	11 748
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>17 233</b>	<b>11 748</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		17 128	11 313
Prestations		104	435
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>17 233</b>	<b>11 748</b>

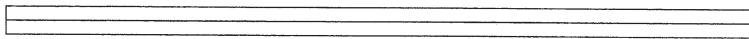


## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2010 Débit	31/12/2009 Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)</b>		
<b>Total</b>		
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)</b> Mise à disposition locaux et personnel	17 128	11 313
<b>Total</b>	<b>17 128</b>	<b>11 313</b>
<b>862 - Prestations</b> Fournitures	104	435
<b>Total</b>	<b>104</b>	<b>435</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>17 233</b>	<b>11 748</b>

Répartition par nature de ressources	31/12/2010 Crédit	31/12/2009 Crédit
<b>870 - Bénévolat</b>		
<b>Total</b>		
<b>871 - Prestations en nature</b>	17 233	11 748
<b>Total</b>	<b>17 233</b>	<b>11 748</b>
<b>875 - Dons en nature</b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>17 233</b>	<b>11 748</b>



Règles et méthodes association  
Répartition des subventions  
Tableau des subventions  
Affectation du résultat

## 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 132 361.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 28 673,26 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 08/03/2011

#### Faits caractéristiques de l'exercice .

Capacité portée à 22 places

Obtention d'une subvention exceptionnelle de la Caisse d'allocations familiales de 40 496 € accordée pour le financement des impacts de la convention collective dans les établissements d'accueil du jeune enfant

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 immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Structures de jeux	10	ans
- Matériel et outillage	2 à 5	ans
- Matériel informatique	3	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.

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

#### 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 méthodes**

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

**Autres informations**

Les engagements pour départ à la retraite des salariés ont fait l'objet d'une valorisation pour la première fois. Le montant estimé au 31/12/2010 est de 17 122 € est calculé en fonction des dispositions de la convention Collective et d'une hypothèse de départ à la retraite des salariés à 65 ans

L'association bénéficie de mise à disposition de locaux et de prestations techniques fournies par la Mairie de Plourin Les Morlaix.

La valorisation de ces mises à disposition résulte des informations communiquées par la Mairie

Des bénévoles interviennent sur des travaux d'entretien. Ce bénévolat n'est pas valorisé

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>600</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	14 589		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 828		
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>32 416</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14		
<b>Total IV</b>	<b>14</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>33 031</b>		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>600</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			14 589	
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			17 828	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>32 416</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			14	
<b>Total IV</b>			<b>14</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>33 031</b>	

**AMORTISSEMENTS**

Euros

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement <b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>Total II</b>	600			600
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	14 589			14 589
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 753	898		16 650
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>30 341</b>	<b>898</b>		<b>31 239</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>30 941</b>	<b>898</b>		<b>31 839</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse-ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse-ment <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
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
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges		17 122		17 122
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				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>		17 122		17 122
<b>Dépréciations</b>				
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				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		17 122		17 122
<i>- d'exploitation</i>		17 122		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14		14
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 292	6 292	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	60 429	60 429	
	Charges constatées d'avance			
	<b>Total</b>	<b>66 735</b>	<b>66 721</b>	<b>14</b>

(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)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 084	4 084		
	Personnel et comptes rattachés	14 729	14 729		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 965	16 965		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 252	3 252		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 110	4 110		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total</b>	<b>43 140</b>	<b>43 140</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



**PRODUITS A RECEVOIR****Euros**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	59 851	19 632
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>59 851</b>	<b>19 632</b>

**CHARGES A PAYER****Euros**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 084	
Dettes fiscales et sociales	20 995	11 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	- 0	126
<b>Total</b>	<b>25 079</b>	<b>12 013</b>

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

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation		225
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		<b>225</b>

## Répartition des Subventions

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

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

### I - Subventions

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements obtenus	Prise en compte exercice	A affecter sur exercice
Conseil Général	Fonctionnement	13 721		13 721
Commune Plourin	Fonctionnement	53 860		53 860
CAF	Prestations de services	102 495		102 495
CAF	Contrat d'objectifs	6 721		6 721
MSA	Fonctionnement	3 280		3 280
CAF	Consolidation activités	9 900		9 900
CAF	Impacts de la convention collective	40 496		40 496
<b>Total Général</b>		<b>230 473</b>		<b>230 473</b>

### II - Reconstitution des comptes

Organisme ou collectivité	Objet	Quote part subvention	Quote part subvention	Total
Conseil Général	Fonctionnement			
Commune Plourin	Fonctionnement			
CAF	Prestations de services			
CAF	Contrat d'objectifs			
MSA	Fonctionnement			
CAF	Consolidation activités			
CAF	Impacts de la convention collective			
<b>Total Général</b>				

## TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

	TOTAL	REPORT A NOUVEAU		RESULTAT EN ATTENTE DE CONTRÔLE	
		EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT
Résultat 2009	- 19 750		19 750		
<b>TOTAL</b>	- 19 750		19 750		