Association Collectif de la Fraternité Salonaise

Fraternité Salonaise
Z.I. La Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Activité principale de l'association : HEBERGEMENT SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Salon de Provence
Le 19/05/2011

Nathalie PAILLETTE
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

Sté Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE
04 90 56 24 11

Association Collectif de la Fraternité Salonaise

Fraternité Salonaise
Z.I. La Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

SOMMAIRE

	Page
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail bilan	*6 à 9*
- Détail Compte de résultat	*10 à 13*
- Annexe	*14 à 20*

Sté Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE
04 90 56 24 11

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
Fraternité Salonaise
Z.I. La Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan, Euros
- Chiffre d'affaires HT, Euros
- Résultat net comptable, Euros

Fait à SALON DE PROVENCE
Le 19/05/2011

Nathalie PAILLETTE
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	76 101	47 823	28 278	35 467	7 189-	20.27-
	Autres immobilisations corporelles	129 832	69 903	59 928	68 562	8 633-	12.59-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 000		1 000	390	610	156.41
	Autres immobilisations financières	16 850		16 850	10 041	6 810	67.82
	TOTAL I	223 999	117 727	106 273	114 675	8 402-	7.33-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 128		2 128	12 114	9 987-	82.44-
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	31 074		31 074	20 060	11 014	54.90
	Autres créances	23 044		23 044	36 711	13 668-	37.23-
	Valeurs mobilières de placement	533		533	39 461	38 928-	98.65-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	35 971		35 971	66 148	30 176-	45.62-
	Charges constatées d'avance (3)	12 936		12 936	13 798	862-	6.25-
	TOTAL III	105 685		105 685	188 293	82 608-	43.87-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	329 685	117 727	211 958	302 968	91 010-	30.04-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	36 170	36 170		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	71 460	63 489	7 971	12.56
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	91 726-	7 971	99 697-	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	15 905	107 630	91 726-	85.22-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		34 950	34 950-	100.00-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III		34 950	34 950-	100.00-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	536	2 679	2 143-	80.00-
	Emprunts et dettes financières divers	366	366		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	295		295	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 999	20 982	14 017	66.80
	Dettes fiscales et sociales	117 208	104 630	12 578	12.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 730	6 586	1 856-	28.18-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	37 921	25 146	12 775	50.80
	TOTAL IV	196 053	160 388	35 666	22.24
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	211 958	302 968	91 010-	30.04-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 158 133 135 242
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	298 370	224 471	73 899	32.92
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	298 370	224 471	73 899	32.92
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	981 711	918 028	63 682	6.94
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	68 480	98 734	30 254-	30.64-
Collectes	45 557	44 345	1 212	2.73
Cotisations	455	455		
Autres produits	688	413	275	66.61
TOTAL I	1 395 261	1 286 446	108 814	8.46
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	105 107	93 608	11 500	12.28
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	323 828	309 070	14 757	4.77
Impôts, taxes et versements assimilés	49 735	39 602	10 134	25.59
Salaires et traitements	751 209	622 378	128 831	20.70
Charges sociales	242 883	198 481	44 401	22.37
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34 963	28 988	5 975	20.61
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	6 536	4 392	2 144	48.81
TOTAL II	1 514 260	1 296 519	217 741	16.79
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	118 999-	10 073-	108 927-	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations		8	8-	100.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	153	161	8-	5.18-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	131	1 414	1 283-	90.76-
TOTAL V	283	1 583	1 299-	82.09-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	129		129	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	129		129	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	155	1 583	1 428-	90.22-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	118 845-	8 490-	110 355-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 588	1 588-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		1 588	1 588-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 250	442	808	183.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 582	1 009	5 573	552.40
TOTAL VIII	7 831	1 450	6 381	439.96
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 831-	138	7 969-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 395 544	1 289 618	105 927	8.21
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 522 220	1 297 969	224 251	17.28
SOLDE INTERMEDIAIRE	126 676-	8 352-	118 324-	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	34 950	16 323	18 627	114.12
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	91 726-	7 971	99 697-	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		28 278	35 467	7 189-	20.27-
21540000	MATERIEL MOBILIER OUTILLAGE	76 101	72 254	3 847	5.32
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL IMPRIM	47 823-	36 787-	11 036-	30.00-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		59 928	68 562	8 633-	12.59-
21810000	INSTAL. GENE. AGENC. AMENAGE.	41 585	36 725	4 861	13.24
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	61 036	80 061	19 024-	23.76-
21830000	MATERIEL DE BUR ET MAT INFORM		3 218	3 218-	100.00-
21840000	MOBILIER	27 210	27 210		
28181000	AMORT. AGENCTS ET INSTALLATION	16 614-	12 377-	4 237-	34.23-
28182000	AMORTISSEMENT VEHICULES	28 096-	39 176-	11 079	28.28
28183000	AMORTISSEMENT MAT.INFORM.BUREA		3 169-	3 169	100.00
28184000	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	25 193-	23 930-	1 263-	5.28-
AUTRES PARTICIPATIONS		216	216		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	216	216		
PRETS		1 000	390	610	156.41
27431000	PRETS AU PERSONNEL	1 000	390	610	156.41
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 850	10 041	6 810	67.82
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	16 850	10 041	6 810	67.82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		106 273	114 675	8 402-	7.33-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		2 128	12 114	9 987-	82.44-
40910000	FOURN AVANCES ET ACPTES VERSES	2 128	12 114	9 987-	82.44-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		31 074	20 060	11 014	54.90
41110000	USAGERS	16 224	20 060	3 836-	19.12-
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	14 850		14 850	
AUTRES CREANCES		23 044	36 711	13 668-	37.23-
40110000	FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	2 795	1 651	1 145	69.35
42500000	PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES		180	180-	100.00-
43870000	ORG SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	1 636	1 129	507	44.91
44100000	ETAT:SUBVENTIONS A RECEVOIR		9 474	9 474-	100.00-
44587000		49		49	
46700100	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	800		800	
46710000	FRAT IMPRIM	4 294	23 134	18 840-	81.44-
46870000	PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS	13 469	1 144	12 325	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		533	39 461	38 928-	98.65-
50810000	SICAV	533	39 461	38 928-	98.65-
DISPONIBILITES		35 971	66 148	30 176-	45.62-
51200000	CAISSE D'EPARGNE	8 638	35 892	27 254-	75.93-
51220000	CREDIT MUTUEL	352	352		
51230000	CREDIT DU NORD	22 919	29 468	6 548-	22.22-
51781000	LIVRET A CAISSE EPARGNE	348	343	5	1.46
51870000	INTERETS A RECEVOIR	7	22	15-	66.30-
53000000	CAISSE	3 706	70	3 636	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 936	13 798	862-	6.25-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 936	13 798	862-	6.25-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	105 685	188 293	82 608-	43.87-
TOTAL GENERAL	211 958	302 968	91 010-	30.04-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	36 170	36 170		
10200000 FONDS ASS.SANS DROIT DE REPRIS	25 751-	25 751-		
10260000 SUBV D'INVEST SANS DROIT DE RE	61 921	61 921		
REPORT A NOUVEAU	71 460	63 489	7 971	12.56
11000000 EXCEDENT A REPORT	71 460	63 489	7 971	12.56
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	91 726-	7 971	99 697-	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	15 905	107 630	91 726-	85.22-
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		34 950	34 950-	100.00-
19400000 FONDS DEDIES / SUB.FONCTIONN.		34 950	34 950-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		34 950	34 950-	100.00-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	536	2 679	2 143-	80.00-
16411000 EMPRUNT CE TX ZERO CONSTR°cent	536	2 679	2 143-	80.00-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	366	366		
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	366	366		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	295		295	
41910000 CLTS AVANCES ET ACOMPTES RECUS	295		295	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 999	20 982	14 017	66.80
40110000 FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	22 469	9 459	13 010	137.53
40810000 FOURNIS : FACT NON PARVENUES	12 530	11 522	1 007	8.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES	117 208	104 630	12 578	12.02
42100800 SALAIRES DUS AOUT		52	52-	100.00-
42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	1 464		1 464	
42101300 SALARIE CHQ NON RETIRE	857	857		
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	110		110	
42820000 PERSONNEL : CONGES A PAYER	32 020	31 300	721	2.30
43100000 URSSAF ET ORGANISMES ASSIMILES	24 781	20 815	3 966	19.05
43720000 CRIC / orepa RETRAITE CADRE	3 137	1 946	1 191	61.22
43730000 CAISSE RETRAITE + PREVOY NC	20 064	19 470	594	3.05
43740000 ASSEDIC	4 812	4 555	257	5.63
43820000 PROVISION CONGES A PAYER	13 079	11 758	1 322	11.24
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	909	601	308	51.19
44100000 ETAT:SUBVENTIONS A RECEVOIR	1		1	
44860000 ETAT:CHGES A PAYER	15 974	13 277	2 697	20.31
AUTRES DETTES	4 730	6 586	1 856-	28.18-
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 230	4 086	1 856-	45.42-
46860000 CHGES A PAYER : DIVERS	2 500	2 500		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 921	25 146	12 775	50.80
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 921	25 146	12 775	50.80
TOTAL DETTES	196 053	160 388	35 666	22.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL GENERAL	211 958	302 968	91 010-	30.04-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		298 370	224 471	73 899	32.92
70600000	TRAVAUX IMPRIMERIE	16 246	30 598	14 352-	46.90-
70610000	AFFICHAGE	2 340	4 922	2 582-	52.45-
70621000	ATELIER TRAITEUR	82 058	65 584	16 474	25.12
70631000	ATELIER	77 783	88 274	10 491-	11.88-
70650000	VENTE PRODUIT BEBE	8 695	3 384	5 312	156.99
70651000	EPICERIE SOCIALE VENTE PRODUIT	50 783		50 783	
70660000	colis urgence	3 162	1 598	1 564	97.89
70670000	MACHINE A CAFE	1 545	1 057	488	46.12
70680000	MACHINE A LAVER	583	41	542	NS
70690000	MACHINE BOISSONS	515		515	
70820000	LOYERS SEMISAP : VERST CAF	9 714	2 425	7 289	300.54
70833000	PARTICIPATION LOYER	25 456	7 336	18 120	247.01
70833010	PARTICIPATIONS HEBERGES / CHRS	15 605	15 055	550	3.65
70833100	REDEVANCES FAMILLES	3 058	2 221	837	37.70
70880000	REPAS ACCUEIL DE JOUR	827	1 977	1 150-	58.17-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		298 370	224 471	73 899	32.92
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		981 711	918 028	63 682	6.94
74000010	REMBOURSMENTS CNASEA	194 983	144 602	50 380	34.84
74000100	SUBVENTION VILLE DE SALON	30 000	30 000		
74000320	SUBVENTIONS VILLES VOISINES	4 062	4 662	600-	12.87-
74000600	SUBVENTION DASS	624 271	726 864	102 593-	14.11-
74000700	SUBVENTION DASS PROJET	119 145		119 145	
74100000	ETAT	5 000-		5 000-	
74300000	DEPARTEMENTS	6 500	6 500		
74500000	SUBV ORGANISMES DIVERS	7 750	5 400	2 350	43.52
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		68 480	98 734	30 254-	30.64-
78150000	REPRISE PROV RISQUES ET CHARGE		10 671	10 671-	100.00-
79102000	ST VINCENT DE PAUL REMBT SAL.	1 985	1 920	65	3.40
79103000	RBT SALAIRES ASS CARITATIVES	13 553	19 040	5 487-	28.82-
79104000	REMB SALARIES CERCLE ARTS METI	3 732		3 732	
79111000	AUTRE TRANSFERT DE CHARGES	18 524	17 613	911	5.17
79140000	PART SALARIALES TICKETS RESTAU	10 404	9 895	509	5.14
79141000	AVANTAGES EN NATURE	6 767	3 860	2 907	75.30
79142000	REMBOURSEMENT IJSS	8 914	26 990	18 076-	66.97-
79143000	REMBOURSEMENT PREVOYANCE	4 602	8 745	4 143-	47.38-
COLLECTES		45 557	44 345	1 212	2.73
75400000	COLLECTES - DONS	29 826	22 755	7 071	31.07
75410000	LOTO	13 631	16 348	2 717-	16.62-
75420000	SOIREE DES GAULOIS	2 100	5 242	3 142-	59.94-
COTISATIONS		455	455		
75600000	COTISATIONS	455	455		
AUTRES PRODUITS		688	413	275	66.61
75800000	AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	688	413	275	66.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 395 261	1 286 446	108 814	8.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		105 107	93 608	11 500	12.28
60100000	ACHATS ACTIVITE TRAITEUR	29 481	29 705	224-	0.75-
60120000	ACHATS IMPRIMERIE	8 869	9 431	562-	5.96-
60130000	ACHATS ATELIER	37 037	30 396	6 640	21.85
60210000	ACHATS ALIMENTATION	17 741	15 473	2 268	14.66
60220000	ACHATS LOTO LOTS	11 979	8 602	3 377	39.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		323 828	309 070	14 757	4.77
60410000	SOUS TRAITANCE IMPRIMERIE	4 078	3 432	647	18.84
60420000	SOUS TRAITANCE ATELIER		1 583	1 583-	100.00-
60612000	E D F	7 789	4 384	3 405	77.68
60612100	EDF / SEMISAP APPARTEMENTS	2 873	2 409	464	19.26
60613000	GAZ	2 150	1 952	198	10.13
60614000	EAU	1 383	73	1 310	NS
60630000	ACHATS MATERIEL PETIT EQUIP.	14 288	44 560	30 271-	67.93-
60630001	ACHATS MATERIEL PETIT traiteur	752	2 263	1 511-	66.78-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 160	1 965	195	9.94
60660000	CARBURANT	19 696	16 652	3 044	18.28
60680000	PHARMACIE		72	72-	100.00-
61120000	SOUS TRAITANCE GENERALE	1 000	16 680	15 679-	94.00-
61221000	PEUGEOT PARTNERS 170C 405BCG13	4 165	4 165		
61222000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 404BCG13	3 138	3 138		
61223000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 403BCG13	3 138	3 138		
61224000	CREDIT BAIL 407	7 838	7 838		
61225000	PARTNER CONFORT 120 FRIGO	5 991	4 851	1 139	23.49
61320000	LOYER IMPRIMERIE	4 200	4 200		
61321000	LOYER SEMISAP	14 715	14 816	101-	0.68-
61322000	LOCATION BUREAU CENTRE VILLE	5 040	2 700	2 340	86.67
61323000	LOCATION LOCAL BOULANGERIE	16 460	14 826	1 634	11.02
61324000	LOCATION VILLA FAMILLES	36 110	36 420	310-	0.85-
61324100	LOYER APPART FAMILLES	5 040		5 040	
61325000	LOCATION LOCAL BEBE	6 000	5 500	500	9.09
61326500	LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERS	50	260	210-	80.77-
61327000	LOCATION EPICERIE SOCIALE	15 000		15 000	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 298	2 329	31-	1.31-
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR		690	690-	100.00-
61352000	LOCATION ORDINATEUR	8 554	4 377	4 177	95.43
61353000	LOCATION IMPRIMANTE REX ROTARY	7 701	3 024	4 678	154.70
61354000	LOCATION LOCAM BOITIERS GPS	2 538	2 512	26	1.05
61355000	LOCATION VITRINES FRIGORIFIQUE	1 756		1 756	
61356000	LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	1 972		1 972	
61357000	LOCATION CONTAINERS FRIGORIFIQ	9 868		9 868	
61520000	E R SUR BIENS IMMOBILIERS		9 869	9 869-	100.00-
61550000	E R SUR BIENS MOBILIERS	17 343	11 035	6 308	57.17
61560000	MAINTENANCE	8 700	7 562	1 138	15.05
61600000	ASSURANCES VEHICULES	8 510	8 233	278	3.37
61610000	MULTIRISQUES LOCAUX	8 882	7 981	902	11.30
61611000	ASSURANCES/CREDIT BAIL LOC FIN	1 509	1 318	191	14.52
61800000	DIVERS		157	157-	100.00-
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	695	992	297-	29.90-
61850000	STAGES FORMATIONS	1 377	1 726	348-	20.19-
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	15 507	11 977	3 530	29.47
62261000	HONORAIRES AVOCATS	895		895	
62262000	HONORAIRES DIVERS	5 382		5 382	
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 206	6 342	2 135-	33.67-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	254		254	
62300000	PUBLICITE PUBLICAT° REL° PUBLI	50	1 464	1 414-	96.59-
62340000	CADEAUX	7 896	8 562	666-	7.77-
62380000	DONS	50	1 021	971-	95.10-
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	1 567		1 567	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 586	1 497	4 090	273.27
62511000	NUITS D'HOTEL HEBERGES	210		210	
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	919	685	234	34.07
62620000	TELEPHONE	8 007	8 466	459-	5.42-
62630000	FRAIS POSTAUX	4 091	5 054	962-	19.04-
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	1 016	793	223	28.11
62700000	SERVICES BANCAIRES	693	576	117	20.34
62810000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 737	2 955	218-	7.36-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		49 735	39 602	10 134	25.59
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	36 513	28 618	7 895	27.59
63330000	PART EMPL FORMAT PROF CONTINUE	12 301	9 960	2 341	23.50
63512000	TAXES FONCIERES	105	104	1	0.96
63540000	DROIT ENREGISTREMENT	616	741	125-	16.81-
63700000	AUT IMP,TAXES VERST ASSIMILES	200	179	21	11.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS		751 209	622 378	128 831	20.70
64100000	APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	724 988	583 939	141 049	24.15
64120000	CONGES A PAYER	721	2 728	2 007-	73.58-
64140000	IDEM JSS NON IMPOSABLES	11 815	31 850	20 036-	62.91-
64141000	INDEMNITES LICENCIEMENT	6 919		6 919	
64150000	AVANTAGE EN NATURE IMPOS.	6 767	3 860	2 907	75.30
CHARGES SOCIALES		242 883	198 481	44 401	22.37
64510000	CHARGES PATRONALES URSSAF	120 997	96 645	24 352	25.20
64520000	RETRAITE CADRES	11 150	5 868	5 282	90.01
64530000	CAISSES DE RETRAITE C+NC+PREV	45 777	39 348	6 428	16.34
64531000	MUTUELLE	680-	418	1 098-	262.91-
64540000	CHARGES PATRONALES ASSEDIC	32 198	25 073	7 125	28.42
64580000	CH.SOCIALES / CONGES A PAYER	1 322	597	725	121.53
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	26 669	25 311	1 359	5.37
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	5 451	5 221	229	4.39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		34 963	28 988	5 975	20.61
68112000	DAA IMMOS CORPORELLES	34 963	28 988	5 975	20.61
AUTRES CHARGES		6 536	4 392	2 144	48.81
65800000	CHGES DIV DE GESTION COURANTE	566	781	215-	27.58-
65810000	AIDES FINANCIERES URGENCES HEB	5 970	3 611	2 359	65.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 514 260	1 296 519	217 741	16.79
RESULTAT D'EXPLOITATION		118 999-	10 073-	108 927-	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS			8	8-	100.00-
76100000	PRODUITS DES PARTICIPATIONS		8	8-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	153	161	8-	5.18-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	153	161	8-	5.18-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	131	1 414	1 283-	90.76-
76700000 PROD NETS SUR CESSIONS DE VAL	131	1 414	1 283-	90.76-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	283	1 583	1 299-	82.09-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	129		129	
66160000 INTERETS BANCAIRES	129		129	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	129		129	
RESULTAT FINANCIER	155	1 583	1 428-	90.22-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 845-	8 490-	110 355-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 588	1 588-	100.00-
77100000 PDTS EXCEPTIONNELS S/OPE GEST.		1 588	1 588-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 588	1 588-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 250	442	808	183.04
67120000 PENALITES MAJORATIONS AMENDES	1 250	442	808	183.04
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	6 582	1 009	5 573	552.40
68710000 DOTATION AMORT EXCEPTIONNELS	6 582	1 009	5 573	552.40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 831	1 450	6 381	439.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 831-	138	7 969-	NS
TOTAL PRODUITS	1 395 544	1 289 618	105 927	8.21
TOTAL DES CHARGES	1 522 220	1 297 969	224 251	17.28
SOLDE INTERMEDIAIRE	126 676-	8 352-	118 324-	NS
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	34 950	16 323	18 627	114.12
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	34 950	16 323	18 627	114.12
EXCEDENTS OU DEFICITS	91 726-	7 971	99 697-	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	72 253		5 666
Installations générales agencements aménagements divers	36 725		4 861
Matériel de transport	80 061		15 196
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 428		
TOTAL	219 467		25 722
Autres participations	20		
Prêts, autres immobilisations financières	10 041		8 410
TOTAL	10 061		8 410
TOTAL GENERAL	229 527		34 132

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 818	76 101	76 101
Installations générales agencements aménagements divers			41 585	41 585
Matériel de transport		34 220	61 036	61 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 218	27 210	27 210
TOTAL		39 257	205 932	205 932
Autres participations			20	20
Prêts, autres immobilisations financières		1 600	16 850	16 850
TOTAL		1 600	16 870	16 870
TOTAL GENERAL		40 857	222 802	222 802

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 787	12 855	1 818	47 823
Installations générales agencements aménagements divers	12 377	4 237		16 614
Matériel de transport	39 176	23 141	34 220	28 096
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 099	1 312	3 218	25 193
TOTAL	115 439	41 544	39 257	117 727
TOTAL GENERAL	115 439	41 544	39 257	117 727

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 237				
Matériel de transport	16 559		6 582		
Matériel de bureau informatique mobilier	1 312				
TOTAL	34 963		6 582		
TOTAL GENERAL	34 963		6 582		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	36 170				36 170
Réserves :					
Report à nouveau	63 489	7 971		0-	71 460
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 971	7 971-		91 726	91 726-
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	107 630			91 726	15 905

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 000	1 000	
Autres immobilisations financières	16 850	16 850	
Autres créances clients	31 074	31 074	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 636	1 636	
Taxe sur la valeur ajoutée	49	49	
Débiteurs divers	21 359	21 359	
Charges constatées d'avance	12 936	12 936	
TOTAL	84 904	84 904	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 390		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	536	536		
Emprunts et dettes financières divers	366	366		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 999	34 999		
Personnel et comptes rattachés	34 451	34 451		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 781	66 781		
Autres impôts taxes et assimilés	15 975	15 975		
Autres dettes	4 730	4 730		
Produits constatés d'avance	37 921	37 921		
TOTAL	195 758	195 758		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Etude faisabilité Travau	23 000	23 000	23 000		
Etude mutualisation ress	11 950	11 950	11 950		
TOTAL	34 950	34 950	34 950		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 850
Autres créances	15 105
Disponibilités	7
Total	29 962

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 530
Dettes fiscales et sociales	61 983
Autres dettes	4 730
Total	79 242

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 936
Total	12 936
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	37 921
Total	37 921

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Mises à disposition en 2010 par la ville de Salon :
- mise à disposition de 2 locaux :
  * parcelle située dans la Zone Industrielle du Quintin d'une superficie de 8180m2 et sur laquelle se trouve un immeuble dénommé Mas de la Gandonne
  * locaux situés 19 boulevard Victor Joly superficie de 100 m2 environ

- mise à disposition permanente d'une machine anti-graffitis
  * assurance du matériel prise en charge par la Fraternité Salonnaise (vol,destruction,perte)

- apport d'un appui technique ponctuel :
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un fourgon master de marque RENAULT. La commune assure l'entretien et la carrosserie.
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un karcher, la commune en assure la maintenance

Le Collectif de la Fraternité Salonnaise a bénéficié au cours de l'année 2010 de dons en nature d'un montant total de 1.499.272 €, provenant des grandes surfaces suivantes :
* Logidis pour un total de 1.046.463 € (dont fruits et légumes : 111.903 €, produits frais : 60.959 €, surgelés : 140.535 € et produits secs : 733.066 €)
* Super U pour un total de 94.615 €
* Leclerc pour un total de 328.790 €
* Carrefour Market pour un total de 2.722 €
* Divers pour un total de 26.682 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				88 738	88 738
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				46 478	46 478
- exercice				24 275	24 275
Total				70 753	70 753
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				22 535	22 535
- entre 1 et 5 ans				16 257	16 257
Total				38 791	38 791
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				240	240
- entre 1 et 5 ans				312	312
Total				552	552

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 14
Permanence ou changement de méthodes 14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 14
Etat des amortissements 15
Tableau de variation des fonds associatifs 16
Etat des échéances des créances et des dettes 16
Tableau de suivi des fonds dédiés 17
Evaluation des immobilisations corporelles 17
Evaluation des amortissements 17
Evaluation des créances et des dettes 17
Produits à recevoir 18
Charges à payer 18
Charges et produits constatés d'avance 18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail 20

NA = Non Applicable NS = Non significative

CABINET MLA COMMISSARIAT

AUDECIA

Commissaires aux Comptes

Christian Larguier
Jean Marty
Jean-Marc Magnin

LA FRATERNITE SALONAISE

ZI la Gandonne - Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

******

Mesdames, Messieurs, membres adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 votre association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, 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 établi par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence
Le 20 Mai 2011

MLA Commissariat
Christian LARGUIER
Commissaire aux Comptes