

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtillerais
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

&

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtilleiraies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames, Messieurs,

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

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION PAIN DE L'ESPOIR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✓ La justification de nos appréciations,
- ✓ Les vérifications spécifiques et les informations 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.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

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 vous précisons qu'aucun événement ou décision en matière d'application des principes comptables, d'estimation comptable ou de présentation des comptes n'a influencé de manière significative les comptes annuels ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

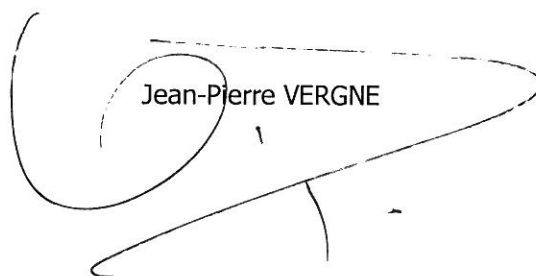
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

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 de votre Conseil d'Administration et dans les documents remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,
le 7 mars 2011


Jean-Pierre VERGNE

LE PAIN DE L'ESPOIR

RUE JEAN BAPTISTE COLBERT

77350 LE MEE SUR SEINE

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

LE PAIN DE L'ESPOIR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	11 300	10 650	650	0,42	566	0,40
215400 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	11 300		11 300	7,37	10 700	7,65
281540 AMT MATERIEL & OUTILLAGE		10 650	-10 650	-6,93	-10 134	-7,24
Autres immobilisations corporelles	294 557	247 782	46 775	30,50	20 747	14,84
218100 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	31 328		31 328	20,43	31 328	22,41
218120 INSTALLATIONS ET AGENC CANA	56 446		56 446	36,80	56 446	40,38
218130 INSTALLATIONS ET AGENC RUNGIS	8 937		8 937	5,83	8 937	6,39
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	192 072		192 072	125,23	154 581	110,58
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 774		5 774	3,76	5 774	4,13
281810 AMT INSTALL AGENC		28 938	-28 938	-18,86	-25 459	-18,20
281812 AMT INSTALL AGENC CANA		54 510	-54 510	-35,53	-52 734	-37,72
281813 AMT INSTALL AGENC RUNGIS		8 937	-8 937	-5,82	-8 370	-5,98
281820 AMT MATERIEL TRANSPORT		149 958	-149 958	-97,76	-144 681	-103,49
281830 AMT MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE		5 441	-5 441	-3,54	-5 075	-3,62
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 500		3 500	2,28	3 500	2,50
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 500		3 500	2,28	3 500	2,50
TOTAL (I)	309 357	258 432	50 925	33,20	24 812	17,75
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	12 524		12 524	8,17	8 039	5,75
411000 CLIENTS	12 524		12 524	8,17	8 039	5,75
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					34	0,02
401000 FOURNISSEURS					34	0,02
. Personnel					3 746	2,68
421100 SALARIES					3 746	2,68
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						

LE PAIN DE L'ESPOIR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
--------------	--	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Autres	36 720		36 720	23,94	44 388	31,75
441100 SUBV INVEST A RECEV FDI	4 380		4 380	2,86		
441101 SUBV EXPLOIT A RECEV CGSM	5 340		5 340	3,48	40 000	28,62
441110 SUBV. INVEST. LIONS CLUB	6 000		6 000	3,91		
441120 SUBV. INVEST. FAPE	15 000		15 000	9,78		
441701 SUBV EXPLOIT A RECEV DRECCTE	6 000		6 000	3,91		
447100 TAXE SUR LES SALAIRES					4 388	3,14
Valeurs mobilières de placement	15		15	0,01	15	0,01
500000 VALEURS MOB.DE PLACEMENT	15		15	0,01	15	0,01
Disponibilités	53 187		53 187	34,68	58 750	42,03
512100 BANQUE CCM SUD77	7 446		7 446	4,85	18 682	13,36
512200 BANQUE CA					70	0,05
512300 LIVRET CREDIT MUTUEL	19 389		19 389	12,64	26 108	18,68
512400 CREDIT COOPERATIF	26 166		26 166	17,06	13 481	9,64
530100 CAISSE SIEGE	186		186	0,12	409	0,29
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	102 446		102 446	66,80	114 973	82,25
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	411 803	258 432	153 371	100,00	139 785	100,00

LE PAIN DE L'ESPOIR

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
---------------	---	---

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau	-2 722	-1,76	-21 764
110000 REPORT A NOUVEAU GES	-2 722	-1,76	-21 764
Résultat de l'exercice	-22 663	-14,77	19 043
			13,62
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
-Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donation			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
-Ecarts de réévaluation			
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 200	19,04	2 200
131202 SUBV. INVEST. MISSION VILLE			1,57
131300 SUBV INVEST FDI	7 300	4,76	8 247
131501 SUBV. INVEST. CAF			11 000
131701 SUBV. INVEST. MECENAT CARREFOUR			7,87
131702 SUBV. INVEST. MUTUELLE BLEU			10 000
131703 SUBV. INVEST. CAISSE EPARGNE	6 000	3,91	10 800
131801 SUBV. INVEST. ACM			7,15
131810 SUBV. INVEST. LIONS CLUB			10 800
131820 SUBV. INVEST. FAPE	6 000	3,91	7,73
139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	15 000	9,78	41 569
	-5 100	-3,32	29,74
-Provisions réglementées			16 183
-Droits des propriétaires (commodat)			11,58
			-95 599
			-68,38
TOTAL (I)	3 815	2,49	-522
			-0,36
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
151800 AUTR.PROVISIONS P/RISQUES			33 349
			23,86
			33 349
			23,86
TOTAL (II)			33 349
			23,86
FONDS DEDIÉS			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes assimilées			
168110 EMPRUNT CAMVS	30 982	20,20	39 007
168200 EMPRUNT FRANCE ACTIVE	15 000	9,78	15 000
168300 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	10 000	6,52	15 000
518600 INTERETS COURUS A PAYER	5 970	3,89	8 988
	12	0,01	19
			0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés			
401000 FOURNISSEURS	9 478	6,18	8 717
408100 FOURN. FCT NON PARVENUES	3 199	2,09	8 717
Autres	6 279	4,09	
408400 FNP FOURNISSEURS IMMO	109 096	71,13	59 235
	32 841	21,41	42,38

LE PAIN DE L'ESPOIR

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010		31/12/2009	
	(12 mois)		(12 mois)	
411000 CLIENTS			1 201	0,86
421100 SALARIES	633	0,41	633	0,45
428230 DETTE PROV. CONGES A PAYER	12 979	8,46	10 437	7,47
431100 URSSAF	18 979	12,37	24 058	17,21
437310 RETRAITE	8 530	5,56	8 140	5,82
437320 CHORUM CPM			1 356	0,97
437400 POLE EMPLOI	4 488	2,93	4 264	3,05
437800 PREVOYANCE	1 422	0,93		
438200 CH. SOC. DETTE CONG. A PAYER	2 857	1,86	3 451	2,47
438610 PROV REGUL ORG SOCIAUX			2 500	1,79
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	205	0,13		
448600 ETAT CHARGES A PAYER	2 771	1,81		
448610 ETAT PRERETRAITE DUPIN	2 194	1,43	3 194	2,28
467800 MME WAIMAN	21 197	13,82		
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	149 556	106 958	76,52
Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL PASSIF	153 371	139 785	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

--	--	--	--	--

LE PAIN DE L'ESPOIR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2010
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2009
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois) %

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	142 343		142 343	100,00	136 148	100,00	6 195	4,55
708200 PARTICIP. ALIMENTAIRES	115 708		115 708	81,29	109 754	80,61	5 954	5,42
708201 PARTICIP. VAISSELLE	2 244		2 244	1,58	5 635	4,14	-3 391	-60,17
708202 PARTICIP. LINGERIE	250		250	0,18	536	0,39	-286	-53,35
708203 PARTICIP. PROD. ENTRETIEN	4 339		4 339	3,05	2 281	1,68	2 058	90,22
708204 PARTICIP. EPICERIE	2 597		2 597	1,82	1 957	1,44	640	32,70
708205 PARTICIP. ACCESSOIR AUTO	2		2	0,00	533	0,39	-531	-99,61
708206 PARTICIP. VETEMENT CHAUS	426		426	0,30	1 247	0,92	-821	-65,83
708207 PARTICIP. MATERIEL ACCES	291		291	0,20	1 556	1,14	-1 265	-81,29
708213 PARTICIP. LESSIVE					1 540	1,13	-1 540	-100,00
708220 PARTICIPATIONS VENTE MELISS.	1 680		1 680	1,18	1 500	1,10	180	12,00
708300 REDEVANCE OCCUP. LOCAL	3 600		3 600	2,53	2 400	1,76	1 200	50,00
708500 TRANSPORTS FACTURES	11 207		11 207	7,87	7 209	5,29	3 998	55,46
Montants nets produits d'expl.	142 343		142 343	100,00	136 148	100,00	6 195	4,55
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			299 950	210,72	333 180	244,72	-33 230	-9,96
741000 CNASEA CUI			150 268	105,57			150 268	N/S
741001 CNASEA CAV			19 513	13,71	109 238	80,23	-89 725	-82,13
741002 CNASEA CAE			3 261	2,29	3 686	2,71	-425	-11,52
741003 CNASEA EMPLOIS TREMPLIN			13 792	9,69	26 833	19,71	-13 041	-48,59
741005 CAF			14 515	10,20	60 246	44,25	-45 731	-75,90
741006 CPAM MELUN					455	0,33	-455	-100,00
741020 SUBV AGEFIPH			1 600	1,12			1 600	N/S
741021 SUBV DRECCTE (ex DDTE)			12 000	8,43			12 000	N/S
741101 SUBV CONSEIL GENERAL			40 000	28,10	81 722	60,02	-41 722	-51,04
741102 SUBV CAMVS			45 000	31,61	45 000	33,05		0,00
741112 SUBV FSL					6 000	4,41	-6 000	-100,00
Dons			28 271	19,86	26 858	19,73	1 413	5,26
754100 DONS			28 271	19,86	26 858	19,73	1 413	5,26
Cotisations			2 195	1,54	1 945	1,43	250	12,85
756100 COTISATIONS DES ASSOCIATIONS			2 100	1,48	1 890	1,39	210	11,11
756200 COTISATIONS DES ADHERENTS			95	0,07	55	0,04	40	72,73
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			35 001	24,59	35 252	25,89	-251	-0,70
758100 PRODUITS DIVERS DE GESTION			1	0,00	252	0,19	-251	-99,59
758800 VALORISATION BENEVOLAT			35 000	24,59	30 000	22,03	5 000	16,67
758900 VALORISATION LOCAUX					5 000	3,67	-5 000	-100,00
Reprise de provisions			2 500	1,76			2 500	N/S
781500 REPRISE DEPROVISIONS POUR RISQ			2 500	1,76			2 500	N/S
Transfert de charges					10 398	7,64	-10 398	-100,00
791100 TRANSF. DE CHARG. EXPL.					10 398	7,64	-10 398	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			367 917	258,47	407 633	299,40	-39 716	-9,73
Total des produits d'exploitation (I)			510 260	358,47	543 781	399,40	-33 521	-6,15

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat 755800 AUTRES			3 172	2,33	-3 172	-100,00	
			3 172	2,33	-3 172	-100,00	
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations	137	0,10	64	0,05	73	114,06	
761100 PRODUITS FINANCIERS	137	0,10	64	0,05	73	114,06	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)	137	0,10	64	0,05	73	114,06	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion	1 952	1,37	1 600	1,18	352	22,00	
771000 PROD.EXCEPT.OP.GESTION			1 600	1,18	-1 600	-100,00	
771880 AUTRES PRODUITS DE LA GENEROSI	1 947	1,37			1 947	N/S	
772000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	5	0,00			5	N/S	
Sur opérations en capital	1 300	0,91	13 850	10,17	-12 550	-90,60	
777100 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	1 300	0,91	13 850	10,17	-12 550	-90,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)	3 252	2,28	15 450	11,35	-12 198	-78,94	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	513 649	360,85	562 467	413,13	-48 818	-8,67	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-22 663	-15,91			-22 663	N/S	
TOTAL GENERAL	536 313	376,78	562 467	413,13	-26 154	-4,64	
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières	3 548	2,49	3 917	2,88	-369	-9,41	
602201 PETITS MATERIELS SIEGE	1 007	0,71	1 768	1,30	-761	-43,03	
602202 PETITS MATERIELS CANA	1 636	1,15	1 750	1,29	-114	-6,50	
607100 PARTICIPATIONS COLLECTIF ALIMENTAIRES	905	0,64	399	0,29	506	126,82	
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés	22 371	15,72	17 265	12,68	5 106	29,57	
604100 ACHATS PREST. DE SERVICES	5 933	4,17	3 215	2,36	2 718	84,54	
605100 ACHAT MAT EQUIPEMENT ET TRAVAUX	40	0,03	171	0,13	-131	-76,60	
606111 EAU CANA	306	0,21	703	0,52	-397	-56,46	
606121 ELECTRICITE SIEGE	181	0,13			181	N/S	
606122 ELECTRICITE CANA	2 132	1,50	1 112	0,82	1 020	91,73	
606124 ELECTRICITE LIMOGES FOURCHES	141	0,10			141	N/S	
606140 CARBURANTS	439	0,31	20	0,01	419	N/S	
606141 GASOIL 539BVB77			41	0,03	-41	-100,00	
606143 ESSENCE AQ012QP	633	0,44			633	N/S	
606144 GASOIL 891DLS77 MIN	1 771	1,24	1 518	1,11	253	16,67	
606145 GASOIL 24CVX77	2 374	1,67	2 451	1,80	-77	-3,13	
606146 GASOIL 347CM77	3 169	2,23	2 805	2,06	364	12,98	
606147 GASOIL 205DRS77	3 896	2,74	2 158	1,59	1 738	80,54	
606400 FOURN. ADM. CANA	301	0,21	226	0,17	75	33,19	
606401 FOURN.ADMIN. SIEGE	1 053	0,74	2 846	2,09	-1 793	-62,99	
Services extérieurs	47 181	33,15	42 872	31,49	4 309	10,05	
611002 EQUARISSAGE	94	0,07	118	0,09	-24	-20,33	
613001 LOYER SIEGE	17 222	12,10	17 222	12,65		0,00	
613002 LOYER LIMOGES FOURCHES	7 200	5,06	4 800	3,53	2 400	50,00	
613520 LOC.EQUIPEMENTS			2 330	1,71	-2 330	-100,00	
613521 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 356	2,36	2 039	1,50	1 317	64,59	
614100 CHARGES LOCATIVES SIEGE	5 040	3,54	3 600	2,64	1 440	40,00	
615511 ENT. REPAR. MAT. SIEGE	86	0,06			86	N/S	
615512 ENT. REPAR. MAT. CANA	1 249	0,88	716	0,53	533	74,44	
615515 ENT. CHAMBRES FROIDES	1 131	0,79	1 092	0,80	39	3,57	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP			31	0,02	-31	-100,00	
615521 ENT.MAT.TRANSP. 539BVB77			-61	-0,03	61	-100,00	
615522 ENT.MAT.TRANSP. 891DLS77	1 328	0,93	1 448	1,06	-120	-8,28	
615523 ENT.MAT.TRANSP. 24CVX77	2 004	1,41	1 269	0,93	735	57,92	
615524 ENT.MAT.TRANSP. 347CMT77	814	0,57	1 059	0,78	-245	-23,13	
615525 ENT.MAT.TRANSP. 205DRS77	1 676	1,18	2 511	1,84	-835	-33,24	
615526 ENT.MAT.TRANSP. 153CSQ77			117	0,09	-117	-100,00	
615527 ENT.MAT.TRANSP. AQ012QP	420	0,30			420	N/S	
616100 ASSURANCES	1 123	0,79	1 128	0,83	-5	-0,43	
616300 ASSUR AUTRES VEHICULES A MOTEUR			32	0,02	-32	-100,00	
616302 ASSUR. VEHICULE 153CSQ77			-298	-0,21	298	-100,00	
616303 ASSUR. VEHICULE 891DLS77	645	0,45	663	0,49	-18	-2,70	
616304 ASSUR. VEHICULE 24CVX77	1 046	0,73	1 079	0,79	-33	-3,05	
616305 ASSUR. VEHICULE 347CMT77	857	0,60	880	0,65	-23	-2,60	
616306 ASSUR. VEHICULE 205DRS77	1 384	0,97	1 096	0,81	288	26,28	
616307 ASSUR. VEHICULE AQ012QP	376	0,26			376	N/S	
618200 DOCUMENTATION	130	0,09			130	N/S	
Autres services extérieurs	59 715	41,95	56 292	41,35	3 423	6,08	
622600 HONORAIRES	19 340	13,59	12 774	9,38	6 566	51,40	
622810 VALORISATION BENEVOLAT	35 000	24,59	30 000	22,03	5 000	16,67	
622820 V LORISATION LOCAUX			5 000	3,67	-5 000	-100,00	
623800 DONS LIBERALITES			24	0,02	-24	-100,00	
624100 TRANSPORTS DE BIENS	39	0,03	285	0,21	-246	-86,31	
625110 VOY. DEPL. PERSONNEL INSERTION	16	0,01	51	0,04	-35	-88,62	
625120 VOY.DEPL.PERSON.NON SALARIE	145	0,10	40	0,03	105	262,50	
625132 VOY.DEPL. FR	105	0,07	811	0,60	-706	-87,04	
625134 VOY.DEPL. SD			9	0,01	-9	-100,00	
625138 VOY.DEPL. JM	423	0,30			423	N/S	
625140 VOY. DEPL. LN			1 186	0,87	-1 186	-100,00	
625300 RECEPTION			103	0,08	-103	-100,00	
626300 AFFRANCHISSEMENTS	885	0,62	972	0,71	-87	-8,94	
626510 TELEPHONE SIEGE	2 101	1,48	1 600	1,18	501	31,31	
626520 TELEPHONE CANA	192	0,13	300	0,22	-108	-35,99	
626531 INTERNET SIEGE	1 035	0,73	1 168	0,86	-133	-11,38	
626532 INTERNET CANA			208	0,15	-208	-100,00	
627100 SERVICES BANCAIRES	434	0,30	911	0,67	-477	-52,35	
628100 COTISATIONS			848	0,62	-848	-100,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 111	5,00	4 337	3,19	2 774	63,96	
631100 TAXE S/LES SALAIRES	3 114	2,19	3 702	2,72	-588	-15,87	
631300 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 631	2,55	635	0,47	2 996	471,81	
635400 DROITS D'ENREGISTREMENTS	367	0,26			367	N/S	
Salaires et traitements	273 681	192,27	285 182	209,46	-11 501	-4,02	
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS SIEGE	98 175	68,97	104 061	76,43	-5 886	-5,65	
641110 SALAIRES & APPOINTEMENTS CANA	169 271	118,92	189 309	139,05	-20 038	-10,57	
641200 CONGES PAYES	2 542	1,79	-8 187	-6,00	10 729	131,05	
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 633	1,85			2 633	N/S	
641301 PRIME FIN D'ANNEE	1 060	0,74			1 060	N/S	
Charges sociales	59 878	42,07	70 263	51,61	-10 385	-14,77	
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	27 427	19,27	30 990	22,76	-3 563	-11,49	
645310 COTISATIONS RETRAITES	15 843	11,13	21 123	15,51	-5 280	-24,99	
645320 COTISATIONS CHORUM CPM			3 227	2,37	-3 227	-100,00	
645340 COTISATIONS PREVOYANCE	2 942	2,07			2 942	N/S	
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	11 770	8,27	12 163	8,93	-393	-3,22	
645600 PROVISION CS/CP	-595	-0,41	130	0,10	-725	-557,68	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 491	1,75	2 629	1,93	-138	-5,24	
Autres charges de personnel	2 526	1,77	14 110	10,36	-11 584	-82,09	
648100 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	26	0,02	2 110	1,55	-2 084	-98,76	
648200 FORMATIONS	2 500	1,76	12 000	8,81	-9 500	-79,16	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	11 979	8,42	24 785	18,20	-12 806	-51,66	

LE PAIN DE L'ESPOIR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<i>681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</i>	11 979	8,42	24 785	18,20	-12 806		-51,66
Dotations aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	3 209	2,25	1 109	0,81	2 100	189,36	
<i>654000 PERTES SUR CREANCS IRRECOURVRA</i>			35	0,03	-35	-100,00	
<i>654400 CREANCS DES EXERCICES ANTERIE</i>	473	0,33			473	N/S	
<i>658100 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE</i>	2 736	1,92	1 074	0,79	1 662	154,75	
Total des charges d'exploitation (I)	491 199	345,08	520 132	382,03	-28 933		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	612	0,43	560	0,41	52	9,29	
<i>661100 INTERETS DES EMPRUNTS</i>	401	0,28	560	0,41	-159	-28,38	
<i>661500 INT.CPTES CRTS & DEP</i>	211	0,15			211	N/S	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	612	0,43	560	0,41	52	9,29	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	44 501	31,26	-1 723	-1,26	46 224	N/S	
<i>671200 PENALITES FISCALES & PENALES</i>	706	0,50	242	0,18	464	191,74	
<i>671800 AUTRES CHARGES EXECPTIONNELLES</i>	43 730	30,72			43 730	N/S	
<i>672000 CHARG.EXERCICES ANTERIEUR</i>	66	0,05			66	N/S	
<i>672100 CHARGES SUR EX. ANTERIEUR</i>			-1 965	-1,43	1 965	-100,00	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			24 456	17,96	-24 456	-100,00	
<i>687100 DOTATIOS AUX DEPRECIATIONS EXC</i>			3 000	2,20	-3 000	-100,00	
<i>687520 DOT.PROV.POUR LITIGE</i>			21 456	15,76	-21 456	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (IV)	44 501	31,26	22 733	16,70	21 768	95,76	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	536 313	376,78	543 425	399,14	-7 112	-1,30	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			19 043	13,99	-19 043	-100,00	
TOTAL GENERAL	536 313	376,78	562 467	413,13	-26 154	-4,64	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
TOTAL							

LE PAIN DE L'ESPOIR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
-------------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

--	--	--	--	--



ASSOCIATION LE PAIN DE L'ESPOIR

SIRET 387 670 623 000 66

Annexe Exercice clos au 31 Décembre 2010.

☞ **Comptes annuels** de l'exercice clos le 31 décembre 2010, caractérisés par les éléments suivants :

<input type="checkbox"/> Durée de l'exercice :	12 mois
<input type="checkbox"/> Total du bilan :	153 371 €.
<input type="checkbox"/> Total des produits :	513 649 €.
<input type="checkbox"/> Résultat net déficitaire :	22 663 €.

☞ **Règles et méthodes comptables**

Code de Commerce : art. 9 et 11

Décret n° 83-1020 du 29 Nov. 1983 : art. 7, 21, 24-début, 24-1, 24-2, 24-3.


Les comptes sont établis selon l'application du règlement 99-03 qui reprend et améliore le règlement 99-01 du CRC du 16 février 1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels dans les associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément :

1. aux hypothèses de base :
 - continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices.
2. aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

☞ **Méthodes d'évaluation**

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

1. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production sans incorporation, le cas échéant, des intérêts spécifiques à cette production.
 2. Les amortissements représentant la dépréciation économique sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, selon le mode linéaire :
 - Matériel et outillage : 3 ans
 - Installations générales : 5 ans
 - Matériel de transport : 5 ans
 - Matériel de bureau : 3 ans
 3. Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation et une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
 4. Les valeurs mobilières de placement sont valorisées selon la méthode 1^{er} entrée, 1^{er} sorti, où le coût historique est le coût d'acquisition.
- 

Immobilisations

Tableau des variations d'immobilisations et d'amortissements.

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immo. en début d'ex.	Augmentation	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'ex.	Réévaluation légale de la valeur d'origine en fin d'ex.
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Install. Tech., matériel, outillages	10 700	600		11 300	
Install. Générales, agencements	257 066	37 491		294 557	
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	3500			3 500	
TOTAL	271 266	38 091		309 357	

Dons de biens immobilisés au cours de l'année 2010 :

- deux congélateurs valorisés à 300 euros chacun.
- un véhicule valorisé à 1000 euros.

Amortissements

Tableau des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements en début d'ex.	Augmentation des dotations	Diminutions Amort. Aff. Élém. sortis	Montant des amortissements en fin d'ex.
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Install. Tech., matériel, outillage	10 134	516		10 650
Install. Générales, agencement	236 320	11 462		247 782
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	246 454	11 978		258 432

Etat des provisions pour risques et charges

Aucune provision n'a été faite en 2010.

☞ **Etat des échéances**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
	Créances rattachées à des participations		
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 524	12 524	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
- Impôts sur les bénéfiques			
- TVA			
- Autres impôts, taxes, vers. Assimilés			
- Divers	36 720	36 720	
Groupe et associés			
Débiteur divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL	49 244	49 244	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an, 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunt obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits				
- à un an maximum	12	12		
- à plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	30 970	18 000	12 970	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 478	9 478		
Personnel et comptes rattachés	13 612	13 612		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	36 276	36 276		
Etat et autres collectivités publiques	5 171	5 171		
- Impôts sur les bénéfiques				
- TVA				
- Autres impôts, taxes, vers. Assimilés				
- Divers				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 841	32 841		
Groupe et associés				
Autres dettes	21 197	21 197		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	149 556	136 587	12 970	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès associés				

f

☞ Engagements pris en matière de retraite et de DIF.

Engagements retraite :
Aucune indemnité de départ en retraite n'a été prévue.

Droit individuel à la formation :
Engagement de 3055.72 euros pour un total de 223 heures dues.

☞ Comptes de régularisation

Détails évaluation prestations bénévoles et locaux :

CHARGES : 622810 : Valorisation bénévolat :	30 000
622820 : Valorisation locaux rue du parc :	5 000
PRODUITS : 758800 : Valorisation bénévolat :	30 000
758900 : Valorisation locaux rue du parc :	5 000

☞ Informations complémentaires

Au cours de l'exercice, l'association le Pain de L'Espoir a été condamnée par le tribunal de grande instance à verser à Monsieur Bourges la somme de 40 000 euros. L'ensemble de cette somme ainsi que les charges qui lui sont directement liées figurent en charges exceptionnelles sur le résultat 2010 pour 43 729,53 euros. L'association se pourvoit en cassation suite à cette décision.

L'ancienne directrice, Madame Waiman a fait appel du jugement rendu par le tribunal des Prud'hommes en sa faveur.



Année 2010

MODELE DE TABLEAU DE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS			
EMPLOIS	Emplois de N = comptes de résultat	Affectation par emplois des ressources auprès du public utilisées sur l'	RESSOURCES
			RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE
1 - MISSIONS SOCIALES ²⁴			
1.1. Réalisées en France			
- Actions réalisées directement	311 356	30218	28271
- Versements à d'autres organismes agissant en France			14547
1.2. Réalisées à l'étranger			
- Actions réalisées directement			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	189 357		299 950
		30218	145381
SOUS-TOTAL			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	501 313		476149
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			2 500
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			
V - TOTAL GENERAL	501 313	30218	22 664
VI - Part des acquisitions d'immeubles brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			501 313
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			30218
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Missions sociales			
Frais de recherche de fonds	35 000		35 000
Frais de fonctionnement et autres charges			
Total	35 000		35 000
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
IX - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
X - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XIV - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XV - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XVI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XVII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XVIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XIX - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XX - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXIV - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXV - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXVI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXVII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXVIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXIX - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			
XXX - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			

24 Ou dépenses opérationnelles

Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtilleiraies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, 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.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du Code de commerce, nous avons été informés de l'exécution des conventions suivantes.

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.

- ✓ **Personne concernée**
M. GUERBET ➤ Don de 20 000 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal

- ✓ **Personne concernée**
M. CURIS Michel ➤ Don de 1 000 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal

- ✓ **Personne concernée**
M. KASSABJI FAYEZ ➤ Don de 1 000 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal

Fait à Paris,
Le 7 mars 2011

Jean-Pierre VERGNE

