

ASS MISSION LOCALE PAYS DU LAYON

## Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

LE NEUFBOURG

49380 THOUARCE

# ASS MISSION LOCALE PAYS DU LAYON

**Exercice clos le : 31 Décembre 2010**

LE NEUFBOURG

49380 THOUARCE

## COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association MISSION LOCALE PAYS DU LAYON.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>222 251 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>339 942 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>- 29 930 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Segré,

Le :07/04/2011

Dominique RAIMBAULT  
EXPERT-COMPTABLE

# COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

	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	11 000	10 048	951	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	103 173	90 251	12 922	9 813
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				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>114 173</b>	<b>100 299</b>	<b>13 874</b>	<b>9 813</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
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	389		389	2 424
Autres créances	36 427		36 427	53 815
Valeurs mobilières de placement	140 302		140 302	123 901
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 309		30 309	19 827
Charges constatées d'avance (3)	951		951	3 801
<b>TOTAL (II)</b>	<b>208 378</b>		<b>208 378</b>	<b>203 769</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>322 550</b>	<b>100 299</b>	<b>222 251</b>	<b>213 582</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**

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		113 495	113 495
Autres réserves		3 013	3 013
Report à nouveau		- 11 554	3 178
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 29 930	- 14 732
<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		11 220	7 986
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>86 244</b>	<b>112 940</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		27 386	20 281
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>27 386</b>	<b>20 281</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		21 724	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>21 724</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		9 164	12 878
Dettes fiscales et sociales		60 804	50 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30	30
Produits constatés d'avance (1)		16 900	17 131
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>86 897</b>	<b>80 361</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>222 251</b>	<b>213 582</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		86 897	80 361
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		595	995
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>595</b>	<b>995</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		335 437	279 393
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 910	2 545
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		0	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>339 942</b>	<b>282 933</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		49 609	53 999
Impôts, taxes et versements assimilés		16 630	14 997
Salaires et traitements		200 177	165 342
Charges sociales		75 023	61 073
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 094	5 403
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		7 105	1 369
Autres charges			1 196
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>353 639</b>	<b>303 380</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 13 697</b>	<b>- 20 446</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)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 401	1 691
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 401</b>	<b>1 691</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>1 401</b>	<b>1 691</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 12 296</b>	<b>- 18 756</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		4 090	4 024
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>4 090</b>	<b>4 024</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>4 090</b>	<b>4 024</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>345 433</b>	<b>288 648</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>353 639</b>	<b>303 380</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 8 206</b>	<b>- 14 732</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		21 724	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 29 930</b>	<b>- 14 732</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		13 518	13 518
Dons en nature		16 360	16 360
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 360	16 360
Prestations		13 518	13 518
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>



## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total du bilan avant répartition est de 222 251,21 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 29 930,31 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.

## PRESENTATION GENERALE

### Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

### Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 8 mars 2010.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant.

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant.

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Installations agencements	8 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 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.

### 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.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnité de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2009. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 27 386 €

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 647 heures.

### Changement de méthode

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

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	113 495			113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	3 178		14 732	- 11 554
Résultat de l'exercice	- 14 732	14 732	30 100	- 29 930
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 986	7 324	4 090	11 220
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>112 940</b>	<b>22 056</b>	<b>48 922</b>	<b>86 244</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subventions d'investissements	Matériel informatique	19 808	4 090	11 230
<b>Total</b>		<b>19 808</b>	<b>4 090</b>	<b>11 230</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES</b>					
<b>Ressources</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
Plan de relance	41 049		19 325	41 049	21 724
<b>Total</b>	<b>41 049</b>		<b>19 325</b>	<b>41 049</b>	<b>21 724</b>

<b>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>					
<b>Ressources</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

<b>Répartition par nature de charges</b>		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
		<b>Débit</b>	<b>Débit</b>
<b>860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)</b>			
	<b>Total</b>		
<b>861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)</b>		16 360	16 360
	<b>Total</b>	<b>16 360</b>	<b>16 360</b>
<b>862 - Prestations</b>		13 518	13 518
	<b>Total</b>	<b>13 518</b>	<b>13 518</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>

<b>Répartition par nature de ressources</b>		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
		<b>Crédit</b>	<b>Crédit</b>
<b>870 - Bénévolat</b>			
	<b>Total</b>		
<b>871 - Prestations en nature</b>		13 518	13 518
	<b>Total</b>	<b>13 518</b>	<b>13 518</b>
<b>875 - Dons en nature</b>		16 360	16 360
	<b>Total</b>	<b>16 360</b>	<b>16 360</b>
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>

## IMMOBILISATIONS

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>9 869</b>	<b>1 130</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 799	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		88 349	8 025
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>95 148</b>	<b>8 025</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>Total IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>105 017</b>	<b>9 155</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>11 000</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			6 799	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			96 375	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		<b>103 173</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>114 173</b>	



## AMORTISSEMENTS

<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>	9 869	179		10 048
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 799			6 799
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		78 537	4 916		83 452
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	85 335	4 916		90 251
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>95 205</b>	<b>5 094</b>		<b>100 299</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>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<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

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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					
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	20 281	7 105			27 386
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>	<b>20 281</b>	<b>7 105</b>			<b>27 386</b>
<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>	<b>20 281</b>	<b>7 105</b>			<b>27 386</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		7 105			
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
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				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>37 767</b>	<b>37 767</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>86 897</b>	<b>86 897</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**PRODUITS A RECEVOIR**

(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	36 427	53 815
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>36 427</b>	<b>53 815</b>

**CHARGES A PAYER**

(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	4 195	4 425
Dettes fiscales et sociales	31 636	24 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>35 831</b>	<b>28 899</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(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	16 900	17 131
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>16 900</b>	<b>17 131</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation	951	3 801
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>951</b>	<b>3 801</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Quote-part subventions investissements virée au résultat	4 090	777000
<b>Total</b>	<b>4 090</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
<b>Total</b>		

# DETAIL DES COMPTES

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 Logiciels	10 999,50	9 869,28
280500 Amort logiciels	- 10 048,23	- 9 869,28
<b>Total</b>	<b>951,27</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>951,27</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 Aai divers	6 798,58	6 798,58
218300 Matériel bureau et info.	82 356,54	74 331,39
218400 Mobilier	14 018,02	14 018,02
281810 Amort.aai divers	- 6 798,57	- 6 798,57
281830 Amort.mat.bureau et info.	- 69 434,21	- 64 518,71
281840 Amort.mobilier	- 14 018,02	- 14 018,02
<b>Total</b>	<b>12 922,34</b>	<b>9 812,69</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>12 922,34</b>	<b>9 812,69</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>13 873,61</b>	<b>9 812,69</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411000 Clients	389,10	2 424,28
<b>Total</b>	<b>389,10</b>	<b>2 424,28</b>
<b>Autres créances</b>		
448700 Subventions a recevoir	36 427,00	53 815,00
<b>Total</b>	<b>36 427,00</b>	<b>53 815,00</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
508000 Sicav	140 301,79	123 901,17
<b>Total</b>	<b>140 301,79</b>	<b>123 901,17</b>
<b>Disponibilités</b>		
512000 Banques	30 308,71	19 827,28
<b>Total</b>	<b>30 308,71</b>	<b>19 827,28</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 Charges constat. d'avance	951,00	3 801,33
<b>Total</b>	<b>951,00</b>	<b>3 801,33</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>208 377,60</b>	<b>203 769,06</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>208 377,60</b>	<b>203 769,06</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>222 251,21</b>	<b>213 581,75</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves réglementées</b>		
106210 Réserve charges personnel	19 930,99	19 930,99
106220 Réserve fonds roulement	93 563,84	93 563,84
<b>Total</b>	<b>113 494,83</b>	<b>113 494,83</b>
<b>Autres réserves</b>		
106800 Autres reserves	3 013,19	3 013,19
<b>Total</b>	<b>3 013,19</b>	<b>3 013,19</b>
<b>Total réserves</b>	<b>116 508,02</b>	<b>116 508,02</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110000 Report à nouveau crédit.		3 177,91
119000 Report à nouveau débiteur	- 11 553,82	
<b>Total</b>	<b>- 11 553,82</b>	<b>3 177,91</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>- 29 930,31</b>	<b>- 14 731,73</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>75 023,89</b>	<b>104 954,20</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131000 Subventions d'equipement	19 808,41	16 442,23
139000 Subv invest inscr. result	- 8 588,48	- 8 456,52
<b>Total</b>	<b>11 219,93</b>	<b>7 985,71</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>11 219,93</b>	<b>7 985,71</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>86 243,82</b>	<b>112 939,91</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
153000 Prov./pensions et obligat	27 386,00	20 281,00
<b>Total</b>	<b>27 386,00</b>	<b>20 281,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>27 386,00</b>	<b>20 281,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		
194000 Fonds dédiés/subv attrib	21 724,00	
<b>Total</b>	<b>21 724,00</b>	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>21 724,00</b>	
<b>DETTES</b>		

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	Fournisseurs	4 969,54	8 452,60
408100	Fourn. fact.non parvenues	4 194,50	4 425,20
	<b>Total</b>	<b>9 164,04</b>	<b>12 877,80</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	Conges a payer	18 907,00	14 467,00
431000	Securite sociale	21 787,00	19 025,00
437100	Caisse retraite	1 031,69	931,97
437200	Assedic	3 559,00	3 003,00
437300	Caisse prevoyance	1 101,00	928,00
437500	Médecine du travail	436,07	333,68
438600	Org soc ch a payer	12 729,00	10 007,00
447000	Taxe sur les salaires	1 253,00	1 626,00
	<b>Total</b>	<b>60 803,76</b>	<b>50 321,65</b>
<b>Autres dettes</b>			
467100	Autr.cpts debit.ou credit	30,00	30,00
	<b>Total</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	Produits constat.d'avance	16 899,59	17 131,39
	<b>Total</b>	<b>16 899,59</b>	<b>17 131,39</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>86 897,39</b>	<b>80 360,84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>222 251,21</b>	<b>213 581,75</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
708220 Facturations diverses	594,60	995,18
<b>Total</b>	<b>594,60</b>	<b>995,18</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>594,60</b>	<b>995,18</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
741203 Equal		- 443,54
741204 FSE fonctionnement 2007		- 5 677,00
741205 FSE fonctionnement 2008		- 21 945,99
741206 FSE fonctionnement 2009	- 19 566,69	24 705,00
742200 Drtefp parrainage	4 575,00	
742201 Drtefp fonctionnement	143 264,00	127 136,00
742202 DIRRECTE Plan de relance	41 049,00	
742203 Caf 49	7 333,00	14 667,00
742205 Anpe pap	27 653,00	19 000,00
742206 Agefiph	1 600,00	
742207 Dir Dép Territoires	514,00	
743201 Region fonctionnement	53 069,00	51 111,00
744201 Communes Ila sipalla	37 125,00	34 820,00
744204 Comm. comm. du bocage	8 227,75	7 233,00
744206 Communes hors pays	18 431,43	16 696,88
744300 Communes poste accueil Ch	1 882,20	
745201 Faj fonctionnement	958,50	1 907,50
745202 Faj actions collectives	3 931,80	
745203 Action requalification		9 240,00
746000 Cnasea	5 390,40	943,10
<b>Total</b>	<b>335 437,39</b>	<b>279 392,95</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
791000 Transfert charges exploit	3 262,17	
791200 Ij ss et prevoyance	647,78	
791300 Remb formation		2 545,20
<b>Total</b>	<b>3 909,95</b>	<b>2 545,20</b>
<b>Autres produits</b>		
758000 Prod.divers de gest.cour.	0,10	
<b>Total</b>	<b>0,10</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>339 942,04</b>	<b>282 933,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
606110 Edf	1 868,17	1 984,10
606300 Fourn petit equipement	130,47	517,29
606400 Fournitures de bureau	1 540,77	2 474,21
606810 Imprimerie	600,39	485,67
613510 Location materiel	1 693,08	1 515,35
615620 Maintenance photocopieur	1 603,12	2 597,40
615700 Maintenance informatique	1 840,46	1 937,52
616000 Primes assurances	2 724,49	2 551,77
618100 Documentation générale	146,05	80,80
618200 Abonnements	2 872,80	2 892,00
618500 Colloques séminaires		990,00

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
618600	Formation requalification		6 040,00
618610	Action prévention santé	642,52	
621400	Personnel mis a dispo	2 960,52	2 955,68
622210	Honoraires cava	751,50	656,91
622610	Honoraires	6 586,50	6 817,20
622620	Honoraires formation	2 128,00	
622700	Frais d'actes		100,00
623100	Annonces et insertions		14,35
623400	Cadeaux clientele		219,90
625100	Deplacements	10 450,98	8 582,31
625700	Receptions	1 801,90	1 257,59
625710	Reception requalification		250,62
626100	Frais ptt	1 357,68	1 598,77
626200	Telephone	5 698,78	5 637,60
626210	Internet wanadoo	1 102,19	1 088,58
627500	Services bancaires	215,73	191,38
628100	Cotisations	892,50	562,15
	<b>Total</b>	<b>49 608,60</b>	<b>53 999,15</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	Taxe sur les salaires	11 353,00	10 272,23
633300	Formation continue	5 267,00	4 705,00
635800	Autres droits	10,34	20,16
	<b>Total</b>	<b>16 630,34</b>	<b>14 997,39</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	Remunerations personnel	195 089,56	174 255,73
641200	Conges payes incidence	4 440,00	- 3 774,00
641400	Primes exceptionnelles		- 5 140,00
641500	Ij ss reversee	647,78	
	<b>Total</b>	<b>200 177,34</b>	<b>165 341,73</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	Cotisations urssaf	53 350,84	48 422,96
645310	Cotisations retraite	7 111,25	5 889,92
645320	Cotis prevoyance	3 090,98	2 766,67
645400	Cotisations assedic	8 583,84	7 402,80
645500	Charges / cp incidence	2 039,00	- 1 729,00
645600	Charges / primes		- 2 360,00
647500	Medecine du travail	847,29	680,01
	<b>Total</b>	<b>75 023,20</b>	<b>61 073,36</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	Dot amort immo incorpor.	178,95	639,71
681120	Dot.amort.immo.corporell.	4 915,50	4 763,14
	<b>Total</b>	<b>5 094,45</b>	<b>5 402,85</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			
681500	Dot.prov.risq.& chrg expl	7 105,00	1 369,00
	<b>Total</b>	<b>7 105,00</b>	<b>1 369,00</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>Autres charges</b>		
658000 Charges div.gest.courante		1 196,21
<b>Total</b>		<b>1 196,21</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>353 638,93</b>	<b>303 379,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 13 696,89</b>	<b>- 20 446,36</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
767000 Ppts cession vmp	1 400,80	1 690,55
<b>Total</b>	<b>1 400,80</b>	<b>1 690,55</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 400,80</b>	<b>1 690,55</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 400,80</b>	<b>1 690,55</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 12 296,09</b>	<b>- 18 755,81</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations en capital</b>		
777000 Quote part subv/resultat	4 089,78	4 024,08
<b>Total</b>	<b>4 089,78</b>	<b>4 024,08</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 089,78</b>	<b>4 024,08</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 089,78</b>	<b>4 024,08</b>
<b>Total des produits</b>	<b>345 432,62</b>	<b>288 647,96</b>
<b>Total des charges</b>	<b>353 638,93</b>	<b>303 379,69</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 8 206,31</b>	<b>- 14 731,73</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
689400 Dot engag/subv attrib	21 724,00	
<b>Total</b>	<b>21 724,00</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 29 930,31</b>	<b>- 14 731,73</b>

## SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	2
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe au Bilan	7
Règles et méthodes comptables	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableaux de suivi des fonds dédiés	12
Détail des contributions volontaires en nature	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions dépr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	16
Etat des échéances, créances et dettes Association	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Produits et charges exceptionnels	20
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	21
<hr/>	
Détail du bilan actif	22
Détail du bilan passif	23
Détail du compte de résultat	25