

ASSOCIATION "LA CLEF"

ASSOCIATION SOCIO-CULTURELLE
«Accueil Périscolaire – Multi Accueil »
Maison pour tous

3 rue Charles Péguy
68870 BARTENHEIM

SIRET : 402 263 966 00010
APE : 9499 Z

BILAN CLOS AU 31 DECEMBRE 2010



audit conseils sa.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

57, rue Lavoisier B.P. 2324
68069 MULHOUSE CEDEX 2 ☎ 03 89 60 13 14

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	5 781	4 318	1 464		1 464	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	5 280	750	4 530		4 530		
Autres immobilisations corporelles	12 223	7 090	5 133	6 303	1 170	18.56	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	23 285	12 158	11 127	16 303	4 824	76.54
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 031		2 031	3 013	981	32.57
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	76 556	2 687	73 869	41 347	32 522	78.66
	Autres créances	47 718		47 718	86 251	38 533	44.68
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	323 685		323 685	302 733	20 952	6.92	
Charges constatées d'avance (3)	2 901		2 901	2 868	33	1.16	
	TOTAL III	452 893	2 687	450 206	436 212	13 993	3.21
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)	476 178	14 845	461 333	442 515	18 817	4.25

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12 31/12/2009	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	252 122	191 571	60 552	31.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	32 849	60 552	93 401	154.25
	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	219 273	252 122	32 849	13.03
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	50 000		50 000	
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	50 000		50 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		474	474	100.00
	Emprunts et dettes financières divers	11 470	11 239	231	2.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 383	31 399	6 016	19.16
	Dettes fiscales et sociales	134 231	130 873	3 358	2.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 976	16 407	4 569	27.85
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	192 059	190 393	1 667	0.83
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 333	442 515	18 817	4.25

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

192 059

190 393

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	376 610		358 124		18 486	5.16
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	376 610		358 124		18 486	5.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	700 246		694 493		5 754	0.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 618		65 402		49 784	76.12
Collectes	1		4		4	87.50
Cotisations						
Autres produits	3		1		2	349.18
TOTAL I	1 092 477		1 118 023		25 546	2.28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 198		8 599		1 400	16.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	981		574		407	70.95
Autres achats et charges externes	227 703		252 982		25 279	9.99
Impôts, taxes et versements assimilés	59 034		50 878		8 157	16.03
Salaires et traitements	576 568		560 378		16 190	2.89
Charges sociales	200 756		183 869		16 887	9.18
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 458		5 103		1 645	32.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 595		466		1 129	242.33
Pour risques et charges : dotations aux provisions	50 000				50 000	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	298		783		484	61.88
TOTAL II	1 127 591		1 063 630		63 962	6.01
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 114		54 394		89 507	164.56
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 590		2 478		112	4.50
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	2				2	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 591		2 478		113	4.57
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 591		2 478		-113	-4.57
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	32 523		56 872		189 394	157.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	211		3 222		3 011	93.45
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 668		4 668	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	211		7 890		7 679	97.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	538		262		276	105.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 948		3 948	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	538		4 210		3 672	87.22
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	327		3 680		4 007	108.88
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 095 280		1 128 392		33 112	2.93
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 128 129		1 067 840		60 289	5.65
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 849		60 552		93 401	154.25
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	32 849		60 552		93 401	154.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	54 445		52 152		2 294	4.40
Prestations en nature	50 317		48 389		1 928	3.98
Dons en nature						
TOTAL	104 763		100 541		4 222	4.20
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	50 317		48 389		1 928	3.98
Personnel bénévole	54 445		52 152		2 294	4.40
Prestations						
TOTAL	104 763		100 541		4 222	4.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 463.87		1 463.87	
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	5 781.47	4 128.60	1 652.87	40.03
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D	4 317.60	4 128.60	189.00	4.58
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 530.00		4 530.00	
21500000 MATERIEL	5 280.00		5 280.00	
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL	750.00		750.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 133.11	6 302.74	1 169.63	18.56
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	8 024.09	7 214.30	809.79	11.22
21840000 MOBILIER	4 199.32	4 199.32		
28183000 AMORTISSEMENT MAT.DE BURO&INFO	5 128.30	3 992.88	1 135.42	28.44
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	1 962.00	1 118.00	844.00	75.49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 126.98	6 302.74	4 824.24	76.54
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	2 031.37	3 012.59	981.22	32.57
32220000 STOCKS PDTS ENTRETIEN	2 031.37	3 012.59	981.22	32.57
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	73 869.18	41 347.03	32 522.15	78.66
41100000 USAGERS	72 845.24	40 067.99	32 777.25	81.80
41600000 USAGERS DOUTEUX	3 711.21	2 494.14	1 217.07	48.80
49100000 PROV.PR DEPRECIAT.CPTES CLTS	2 687.27	1 215.10	1 472.17	121.16
AUTRES CREANCES	47 718.44	86 251.48	38 533.04	44.68
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.	27.27	71.21	43.94	61.70
43750000 UNIFORMATION		4 242.53	4 242.53	100.00
44170200 PARTICIPATION DUE CONSEIL GENE	231.54		231.54	
46721000 CAF 68	90.00		90.00	
46760000 ANCV	118.00	920.00	802.00	87.17
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	47 251.63	81 017.74	33 766.11	41.68
DISPONIBILITES	323 685.17	302 733.05	20 952.12	6.92
51200100 BANQUE CCM MA 01	93 753.74	73 209.53	20 544.21	28.06
51204100 BANQUE CCM 41 AP	49 889.54	56 180.09	6 290.55	11.20
51204520 BANQUE CCM 45 MPT	7 068.70	7 490.96	422.26	5.64
51206000 LIVRET BLEU APML 60	68 901.14	86 731.50	17 830.36	20.56
51206020 LIVRET BLEU MPT	31 192.80	31 240.55	47.75	0.15
51206030 LIVRET BLEU MA	70 700.22	47 732.46	22 967.76	48.12
51703000 TITRES CESU	230.00		230.00	
53100200 CAISSE LA CLEF	410.45	138.52	271.93	196.31
53100300 CAISSE CHF	11.18	9.44	1.74	18.43
53100400 CAISSE MPT	327.40		327.40	
58000000 VIREMENTS INTERNES	1 200.00		1 200.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 901.47	2 868.25	33.22	1.16
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 901.47	2 868.25	33.22	1.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	450 205.63	436 212.40	13 993.23	3.21
TOTAL GENERAL	461 332.61	442 515.14	18 817.47	4.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010	12 31/12/2009	Euros	%
REPORT A NOUVEAU				
11000000 REPORT A NOUVEAU	252 122.46	191 570.51	60 551.95	31.61
	252 122.46	191 570.51	60 551.95	31.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
	32 849.34	60 551.95	93 401.29	154.25
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	219 273.12	252 122.46	32 849.34	13.03
PROVISIONS POUR RISQUES				
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	50 000.00		50 000.00	
	50 000.00		50 000.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	50 000.00		50 000.00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
51120310 CHEQUES EMIS PAR MA		474.08	474.08	100.00
		474.08	474.08	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS				
16553000 ARRHS	11 470.04	11 239.48	230.56	2.05
16553100 CAUTION BADGE	10 210.04	10 199.48	10.56	0.10
	1 260.00	1 040.00	220.00	21.15
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	25 383.36	31 399.39	6 016.03	19.16
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	23 589.36	27 258.48	3 669.12	13.46
	1 794.00	4 140.91	2 346.91	56.68
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.	134 230.56	130 872.74	3 357.82	2.57
42820000 DETTE PROV.CONG.A PAYER	4 636.13	3 067.08	1 569.05	51.16
43100000 URSSAF	29 032.00	33 123.00	4 091.00	12.35
43101000 URSSAF IJSS	32 073.00	32 206.00	133.00	0.41
43710000 UGRR CADRES	5 848.94	2 614.66	3 234.28	123.70
43731000 UGRR NON CADRES	168.13	161.00	7.13	4.43
43732000 ARPEGE	1 014.36	1 034.00	19.64	1.90
43740000 POLE EMPLOI	19 185.00	19 307.00	122.00	0.63
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	10 908.00	10 860.00	48.00	0.44
44860200 TAXE UNIFORMATION	13 973.00	10 599.00	3 374.00	31.83
44860300 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	7 192.00	7 265.00	73.00	1.00
44860400 TAXE SUR LES SALAIRES	647.00		647.00	
	9 553.00	10 636.00	1 083.00	10.18
AUTRES DETTES				
46721000 CAF 68	20 975.53	16 406.99	4 568.54	27.85
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		52.00	52.00	100.00
	20 975.53	16 354.99	4 620.54	28.25
TOTAL DETTES	192 059.49	190 392.68	1 666.81	0.88
TOTAL GENERAL	461 332.61	442 515.14	18 817.47	4.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	376 609.57	358 123.55	18 486.02	5.16
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS ALSH	38 280.26	38 687.39	407.13	1.05
70612000 PARTICIPATION AP + ML	188 076.89	168 879.02	19 197.87	11.37
70613000 COTISATIONS ACTIVITES MPT	10 147.00	5 261.00	4 886.00	92.87
70613100 PARTICIPATION USAGERS MA	128 371.99	128 398.33	26.34	0.02
70613500 PHOTOGRAPHIE MA	161.10	293.40	132.30	45.09
70614000 RECETTES MANIFESTATIONS CULTUR	4 692.38	2 134.23	2 558.15	119.86
70615000 RECETTES FETE STRUCTURES ENFAN		683.00	683.00	100.00
70616000 RECETTES ORGANISATION VOYAGES		7 028.89	7 028.89	100.00
70840000 MSE A DISPOSITION DU PERSONNEL		105.69	105.69	100.00
70850100 CARTE DE MEMBRE BARTENHEIM	3 587.00	3 388.00	199.00	5.87
70850200 CARTE DE MEMBRE EXTERIEUR	130.00	297.00	167.00	56.23
70850300 CARTE DE MEMBRE ALSH	397.00	280.00	117.00	41.79
70850400 CARTE DE MEMBRE MPT BARTENHEIM	270.00	248.00	22.00	8.87
70850500 CARTE DE MEMBRE MPT EXTERIEUR	938.00	885.50	52.50	5.93
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES	1 557.95	1 554.10	3.85	0.25
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	376 609.57	358 123.55	18 486.02	5.16
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	700 246.40	694 492.82	5 753.58	0.83
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION		990.00	990.00	100.00
74200000 SUBVENTION FONCTMENT REGION	4 610.11	8 241.12	3 631.01	44.06
74300000 SUBVENTION FONCTMENT DEPART.	4 021.27		4 021.27	
74400000 SUBVENTION FONCTMENT COMMUNES	539 816.05	539 871.55	55.50	0.01
74600000 SUBVENTION FONCTMENT CAF PS	151 798.97	145 390.15	6 408.82	4.41
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	15 618.23	65 402.37	49 784.14	76.12
78150000 REPRISE PROV.RISQ.ET CH.D'EXPL		40 000.00	40 000.00	100.00
78174000 REPRISE PROV.CR.DOUTEUSES	122.63	716.70	594.07	82.89
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	15 495.60	24 685.67	9 190.07	37.23
COLLECTES	0.50	4.00	3.50	87.50
75400000 COLLECTES ET DONDS	0.50	4.00	3.50	87.50
AUTRES PRODUITS	2.74	0.61	2.13	349.18
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2.74	0.61	2.13	349.18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 092 477.44	1 118 023.35	25 545.91	2.28
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	7 198.21	8 598.53	1 400.32	16.29
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	6 814.90	8 043.15	1 228.25	15.27
60230000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	383.31	555.38	172.07	30.98
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	981.22	573.99	407.23	70.95
60320000 VARIATION DES STOCKS APPROV.	981.22	573.99	407.23	70.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	227 702.65	252 981.60	25 278.95	9.99
60410000 FRAIS ORGANISATION SEJOURS		7 014.03	7 014.03	100.00
60420000 FRAIS DE SORTIES ET INTERVENTI	5 880.80	11 875.54	5 994.74	50.48
60611000 ELECTRICITE	4 681.19	5 619.13	937.94	16.69
60612000 GAZ	5 838.13	8 102.61	2 264.48	27.95
60617000 EAU	1 609.19	1 056.12	553.07	52.37
60630000 FOURNITURES & PETIT EQUIPEMENT	5 199.43	5 381.90	182.47	3.39
60631000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	1 465.72	1 524.25	58.53	3.84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 148.03	3 061.31	1 086.72	35.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
60641000 PHOTOCOPIES	601.56		851.48		249.92	29.35
60650000 LINGE ET VETEMENTS TRAVAIL (L)	720.94				720.94	
60681100 ALIMENTATION - TRAITEUR	91 336.48		108 164.92		16 828.44	15.56
60681200 ALIMENTATION - AUTRES	6 661.04		6 613.30		47.74	0.72
60682000 MATERIEL PEDAGOGIQUE (CONSOMAB	3 306.32		2 929.64		376.68	12.86
60685000 PRODUITS HYGIENE	449.64		372.21		77.43	20.80
60686000 FOURNITURES POUR VENTE PHOTOS	144.66		378.10		233.44	61.74
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	600.00		600.00			
61356000 LOCATIONS DIVERSES	1 180.69		30.00		1 150.69	NS
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 130.00		1 130.00			
61520100 NETTOYAGE LOCAUX	13 147.56		11 911.97		1 235.59	10.37
61520200 REPARATION LOCAUX	3 213.05		2 978.37		234.68	7.88
61551000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	1 095.40		485.03		610.37	125.84
61554000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	408.02		288.75		119.27	41.31
61555000 ENTRETIEN DIVERS (LA)	69.54				69.54	
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 735.05		2 221.97		513.08	23.09
61568000 MAINTENANCE AUTRES INSTALLATIO	562.01		558.59		3.42	0.61
61610000 ASSURANCES PRIMES MULTIRISQUES	6 319.18		6 003.28		315.90	5.26
61640000 ASSURANCES - IFC -	3 362.10		2 000.00		1 362.10	68.10
61810000 DOCUMENTATION GENERALE (ENFANT			135.19		135.19	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE (PROFE	400.67		494.11		93.44	18.91
61900000 RABAIS-REMISES-RISTOURNES OBTE	386.58		88.45		298.13	337.06
62261000 HONORAIRES COMPTABLES & CAC	23 523.33		20 957.11		2 566.22	12.25
62262000 HONORAIRES DIVERS	816.20		2 300.00		1 483.80	64.51
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	228.40		1 068.10		839.70	78.62
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	100.00				100.00	
62280000 REM. INTERM. ET HONORAIRES -	980.00		1 260.00		280.00	22.22
62380000 DIVERS (POURBOIRES ET DONS COU	566.90		856.74		289.84	33.83
62480000 TRSPS DIVERS ANIMATION/CANTINE	18 460.94		20 412.36		1 951.42	9.56
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSON			2.40		2.40	100.00
62550000 FRAIS DEMENAGEMENT (PLA)	469.49				469.49	
62570000 RECEPTIONS	2 567.72		4 903.06		2 335.34	47.63
62570010 RECEPTIONS - GESTION ASSOCIAT.	381.46				381.46	
62572000 FRAIS FETES / MANIFESTATIONS	7 324.44		2 780.92		4 543.52	163.38
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 744.77		2 215.94		471.17	21.26
62631000 TELEPHONES PORTABLES	169.00		9.20		159.80	NS
62632000 TELEPHONE FIXE	2 533.50		2 500.82		32.68	1.31
62633000 FAX	297.67		291.86		5.81	1.99
62660000 BOITES POSTALES	70.56		61.00		9.56	15.67
62670000 INTERNETS	982.58		1 239.66		257.08	20.74
62780000 FRAIS BANCAIRES	496.37		384.08		112.29	29.24
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	109.50		45.00		64.50	143.33
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	59 034.46		50 877.66		8 156.80	16.03
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	34 977.00		33 556.00		1 421.00	4.23
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	23 410.46		17 321.66		6 088.80	35.15
63340000 PARTIC. EMPLOYEURS EFFORT CONS	647.00				647.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	576 567.71		560 377.53		16 190.18	2.89
64110000 SALAIRES BRUTS	579 943.62		563 283.35		16 660.27	2.96
64120000 CONGES PAYES	4 091.00		4 551.00		460.00	10.11
64140000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	715.09		1 645.18		930.09	56.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	200 755.77	183 868.70	16 887.07	9.18
64510000 COTISATIONS URSSAF	122 811.96	105 191.45	17 620.51	16.75
64520000 UGRR PREVOYANCE NC	1 896.76	1 419.94	476.82	33.58
64530000 ARPEGE RETRAITE	42 076.74	38 250.44	3 826.30	10.00
64531000 UGRR CADRES	360.11	402.36	42.25	10.50
64540000 POLE EMPLOI	25 506.31	22 353.13	3 153.18	14.11
64580000 CH.SOC. S/PROV. SUR SALAIRES	3 374.00	10 599.00	7 225.00	68.17
64710000 PRESTATIONS DIRECTES	775.52	719.30	56.22	7.82
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 385.87	3 085.62	300.25	9.73
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	527.36	1 847.46	1 320.10	71.45
64810000 REPAS REFACTURES AU PERSONNEL	41.14		41.14	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 458.22	5 103.30	1 645.08	32.24
68111000 DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES	189.00	2 350.60	2 161.60	91.96
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	3 269.22	2 752.70	516.52	18.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 594.80	465.87	1 128.93	242.33
68174000 DOT.PROV.CREANCES DOUTEUSES	1 594.80	465.87	1 128.93	242.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000.00		50 000.00	
68150000 DOT.PROV.RISQ&CHARGES.EXPLOIT.	50 000.00		50 000.00	
AUTRES CHARGES	298.29	782.58	484.29	61.88
65410000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	296.04	770.14	474.10	61.56
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2.25	12.44	10.19	81.91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 127 591.33	1 063 629.76	63 961.57	6.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 113.89	64 393.59	89 507.48	164.56
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 589.63	2 478.13	111.50	4.50
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	2 589.63	2 478.13	111.50	4.50
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1.74		1.74	
76600000 GAIN DE CHANGE	1.74		1.74	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 591.37	2 478.13	113.24	4.57
RESULTAT FINANCIER	2 591.37	2 478.13	113.24	4.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 522.52	56 871.72	89 394.24	157.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	211.08	3 222.23	3 011.15	93.45
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	20.00		20.00	
77200000 PRDTS EXCEPTIONNELS/ EX. ANT.	191.08	3 222.23	3 031.15	94.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 667.98	4 667.98	100.00
77510000 PRDTS DE CESSION D'IMMOB. INC.		4 667.98	4 667.98	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	211.08	7 890.21	7 679.13	97.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	537.90	262.00	275.90	105.31
67130000 DONS, LIBERALITES	440.00	190.00	250.00	131.58
67180000 PRODTS EXCEPT.OP.GESTION COUR.	57.40		57.40	
67200000 CHARGES EXCEPT./ EXERCICES ANT	40.50	72.00	31.50	43.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VAL.COMPTAB.ELEMENTS ACT.CEDES		3 947.98	3 947.98	100.00
		3 947.98	3 947.98	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	537.90	4 269.98	3 672.08	87.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL	326.82	3 680.23	4 007.05	108.88
TOTAL PRODUITS	1 095 279.89	1 428 391.69	33 111.80	2.93
TOTAL DES CHARGES	1 128 129.23	1 067 839.74	60 289.49	5.65
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 849.34	60 551.95	93 401.29	154.25
EXCEDENTS OU DEFICITS	32 849.34	60 551.95	93 401.29	154.25

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2010

COGEBIMBI

ASSOCIATION LA CLIF

1 Grand Rue
68870 BARTENHEIM

**Claude WILSER
Commissaire aux Comptes**

**9 Croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS**

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA CLEF BARTENHEIM tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans les notes de l'annexe, et me suis assuré de leurs correctes applications dans le cadre de la réglementation comptable CRC 99-01.

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

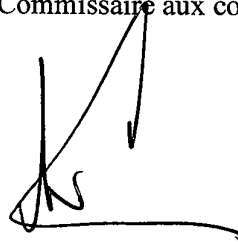
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de Direction et dans les documents adressés aux membres et adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Louis,
Le 11 mai 2011

Claude WILSER
Commissaire aux comptes



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	5 781	4 318	1 464		1 464	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	5 280	750	4 530		4 530		
Autres immobilisations corporelles	12 223	7 090	5 133	6 303	1 170	18.56	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	23 285	12 158	11 127	6 303	4 824	76.54
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 031		2 031	3 013	981	32.57
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	76 556	2 687	73 869	41 347	32 522	78.66
	Autres créances	47 718		47 718	86 251	38 533	44.68
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	323 685		323 685	302 733	20 952	6.92	
Charges constatées d'avance (3)	2 901		2 901	2 868	33	1.16	
	TOTAL III	452 893	2 687	450 206	436 212	13 994	3.21
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)	476 178	14 845	461 333	442 516	18 817	4.10

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		252 122		191 571	60 552	31.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		32 849		60 552	93 401	154.25
	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	219 273		252 122	32 849	13.03	
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		50 000			50 000	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	50 000			50 000		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				474	474	100.00
	Emprunts et dettes financières divers		11 470		11 239	231	2.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 383		31 399	6 016	19.16
	Dettes fiscales et sociales		134 231		130 873	3 358	2.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		20 976		16 407	4 569	27.85
Instruments de trésorerie							
	TOTAL IV	192 059		190 393	1 667	0.88	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL V						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 533		442 515	19 018	4.30	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

192 059 190 393

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	376 610	358 124	18 486	5.16
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	376 610	358 124	18 486	5.16
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	700 246	694 493	5 754	0.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 618	65 402	49 784	76.12
Collectes	1	4	4	87.50
Cotisations				
Autres produits	3	1	2	349.18
TOTAL I	1 092 477	1 118 023	25 546	2.28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 198	8 599	1 400	16.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	981	574	407	70.95
Autres achats et charges externes	227 703	252 982	25 279	9.99
Impôts, taxes et versements assimilés	59 034	50 878	8 157	16.03
Salaires et traitements	576 568	560 378	16 190	2.89
Charges sociales	200 756	183 869	16 887	9.18
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 458	5 103	1 645	32.24
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 595	466	1 129	242.33
Pour risques et charges : dotations aux provisions	50 000		50 000	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	298	783	484	61.88
TOTAL II	1 127 591	1 063 630	63 961	6.00
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 114	54 394	19 280	35.46
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 590		2 478	
Reprisés sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	2			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 591		2 478	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 591		2 478	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V-VI)	32 532		56 872	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	211		3 222	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 668	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	211		7 890	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	538		262	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 948	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	538		4 210	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 271		3 680	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 095 280		1 128 392	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 128 129		1 067 840	
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 849		60 552	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	32 849		60 552	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	31/12/2009	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	54 445	52 152	2 294	4.40
Prestations en nature	50 317	48 389	1 928	3.98
Dons en nature				
TOTAL	104 763	100 541	4 222	4.20
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	50 317	48 389	1 928	3.98
Personnel bénévole	54 445	52 152	2 294	4.40
Prestations				
TOTAL	104 763	100 541	4 222	4.20

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 461 332.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 092 477.44 Euros et dégageant un déficit de 32 849.34- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas de fait caractéristique à signaler au courant de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènement significatif à signaler depuis la clôture de l'exercice et jusqu'à l'établissement des comptes.

- 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.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 129	2 785
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 280
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 414		2 336
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	11 414	7 616
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	15 542	10 401

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 133	5 781
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 280	5 280
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 526	12 223	12 223
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 526	17 503
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	2 658	23 285

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 129	189		4 318
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.		750		750
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 111	2 519	540	7 090
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 111	3 269	540	7 840
TOTAL GENERAL	9 239	3 458	540	12 158

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	189				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	750				
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 519				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 269				
TOTAL GENERAL	3 458				

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	191 571		60 552		252 122
RESULTAT DE L'EXERCICE	60 552	83 401		10 000	32 849
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	252 122	83 401	60 552	10 000	219 273

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		50 000			50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		50 000			50 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 215	1 595	123	0	2 687
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	1 215	1 595	123	0	2 687
TOTAL GENERAL	1 215	51 595	123	0	52 687

Dont dotations et reprises
d'exploitation
financières
exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

Provision pour litiges : Suite à la réinscription au rôle de l'affaire de l'ancienne directrice du Multi-Accueil, il a été comptabilisé une provision de € 50'000.- (cinquante mille euros) afin de palier au risque prud'hommel. Cette dernière est basée sur le risque évalué avec le concours de notre avocat en charge du dossier.

Provision sur solde usagers : Nous avons comptabilisé une provision de € 1'594.80 et repris cette dernière de € 122.63 sur ce poste selon l'ancienneté des créances et le risque encouru.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	3 711	0	3 711
Autres créances clients	72 845	72 845	
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 état et autres collectivités publiques	232	232	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	47 487	47 487	
Charges constatées d'avance	2 901	2 901	
TOTAL	127 176	123 465	3 711
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	11 470			11 470
Fournisseurs et comptes rattachés	25 383	25 383		
Personnel et comptes rattachés	33 668	33 668		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 170	83 170		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	17 392	17 392		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	20 976	20 976		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	192 059	180 589		11 470
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

Le bénéfice dégagé au 31 décembre 2009 a été affecté au compte "report à nouveau"
pour € 60'551.95

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences Logiciels	5 781	100.00

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.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel - Ensemble sono	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Il en ressort les soldes suivants :

- Compte courant n°00020075901 Multi-accueil : € 93'753.74
- Eurocompte Asso Confort n°0060800041 Accueil Périscolaire : € 49'889.54
- Eurocompte Asso Tranquilité n°00010148545 Maison Pour Tous : € 7'068.70
- Livret Bleu Association n°00060800060 Accueil Périscolaire : € 68'901.14
- Livret Bleu Association n°00010148560 Maison Pour Tous : € 31'192.80
- Livret Bleu Association n°00020075960 Multi-accueil : € 70'700.22
- Titres CESU : € 230.-
- Caisse ASS LA CLEF : € 410.45
- Caisse ASS LE CLEF - CHF : € 11.18
- Caisse Maison Pour Tous : € 327.40
- Virement interne : € 1'200.-

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

soit une disponibilité totale de € 323'685.17

ANNEXE

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

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

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 rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	47 510
Disponibilités	
Total	47 510

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R. - SELON SITUATION AU 30/09/10	27
DIVERS PDTS A RECEVOIR	
- QP ABONT 28/12 - 03/03/10 : $25.39 * 4/66 = 1.54 \text{ €}$	
- COURS DU 21/12/10	118
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2010-	11 992
- PAR-SUBV.CAF-MULTI-ACC.-EX.10	23 787
- UNIQUEMENT SUBV.VERSEE AU TITRE DE 2009 *	
- Fin contrat appr. le 31/08/10	
- QP 2e ANNEE - DU 19/10/10 AU 31/12/10 : $1\ 500 / 12 * 2.4 = \text{EN}$	300
- PAR-REGUL.PS 2008-FRONTALIERS	
- PAR-AIDE DEPT ENF.BILING.09/10	4 021
- POUR KATIA BISEGNA	2 665
- POUR LAETITIA OTT	3 135
- POUR TORRES Elodie : $185.16 \text{ €} + 1048.96 \text{ €}$	1 234
Total	47 279

Claude WILSEK
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 794
Dettes fiscales et sociales	60 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 976
Total	83 167

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- NEANT - FACTURE 31/12/10	
- NEANT - FACTURE 31/12/10	
- FNP-AUDIT CONSEILS-SAL.4T2010	1 794
DIVERS CHARGES A PAYER	
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.07/08	1 130
- QP ABONT + CONSO 07/09 - 31/12/10 : $1102.97 * 117/187 * 2.5$	1 725
- 5 RUE CHARLES PEGUY :	440
- 1 RUE CHARLES PEGUY:	980
- NEANT : Dernière fact.en février 2010 pour cette ligne	
- QP CONSO 16/12 AU 15/02/11 : $157.99 * 16/62 = 40.77 \text{ €}$	41
- QP S/CONSO FAX 05/11 AU 04/01/11 : $3.98 * 26/30 = 3.45 \text{ €}$	3
- CAP-QP CH LOC.COMM.BART.08/09	1 130
- CAP-AUDIT CONSEILS-BILAN 2010	5 600
- CAP-AUDIT CONSEILS-INFO 2010	520
- CAP-CAC WILSER & ASS.-EX.10-	4 600
- KARM Sandrine : 7.17 €	16
- QP GAZ DU 28/12 AU 31/12/10 : $733.68 * 4 / 61 = \text{ENV } 48.- \text{ €}$	48
- Estimé selon Madame OTT - Conseils reçus en Déc.2010 -	250
- CAP-VERST IFC-AXA-EX.2010	3 362
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.09/10	1 130
Total	22 770

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 901
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 901

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCE			
- CT ENTRETIEN 01/12/10 - 30/11/11 : $124.37 * 11/12 = 114.01$	114		
- CT ENTRETIEN 01/12/10 - 30/11/11 : $230.82 * 11/12 = 211.59$	212		
- CT MAINTENANCE 01/07/10 - 30/06/11 :	439		
- CT MAINTENANCE 01/03/10 - 28/02/11 : $267.90 * 2/12 = 44.65$	45		
- NEANT : PLUS DE FACT.DEPUIS FEV.10			
- CT ABONT 16/12 - 15/02/11 : $160.60 * 46/62 = 119.15 €$	119		
- CT ABONT 05/11 - 04/01/11 : $37.34 * 4/61 = 2.45 €$	2		
- CT SAV 12 MOIS JUILT10 - JUIN11 : $325.50 * 6/12 = 162.75 €$	163		
- QP ABONT 2 ANS : $50 * 10 / 24 = 20.83 €$	21		
- QP ABONT 01/06/10 - 31/05/11 : $251.16 * 5 / 12 = 104.65 €$	105		
- CCA-LA POSTE-RENOUV.BP 2011	71		
- CCA-SEL.INVENT.QUALIMEUB311209			
- CCA-SEL.INV.MAT.PED.ACC.P.1210	464		
- CCA-SEL.INV.MAT.PED.M-ACC.1210	151		
- CCA-SEL.INV.ALIMENT.M-ACC.1210	219		
- $302.42 + 37 = 339.42 €$	339		
- $64.74 + 24.73 + 8.02 = 97.49 €$	97		
- CCA-SEL.INV.ALIMENT.ACC.P.1210	54		
- QP ABONT 01/04/10 - 31/03/11 : $91.- * 3 / 12 = 22.75 €$	23		
- CCA-MONDIAL ASS.VOY.ESP.2011	232		
- QP ABONT 01/11/10 - 31/10/11 : $39.- * 5 / 12 = 32.50 €$	33		
Total	2 901		

Claude WILSER
Comptable aux Comptes

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Multi-accueil	128 533
Accueil Périscolaire	188 077
Maison Pour Tous	14 839
ALSH - CLSH	38 280
Carte de membres - autres produits	6 880
Subvention Commune	539 816
Subvention CAF	151 799
Subvention Région - Département	8 631
Reprise sur amortissement et provision, transfert charges	15 622
Total	1 092 477

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Nous avons à noter l'emploi d'un personnel exécutif représenté par la directrice de l'ensemble des structures.
Sa rémunération ne sera pas donnée afin de respecter la non-information individuelle.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Total	28	

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de Eur. 50'317.26 pour l'occupation des locaux, l'affranchissement par la Mairie, Photocopies à la Mairie.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, animateurs ou ponctuels (Concerts, Sorties, Voyage, Portes Ouvertes, CLSH, ...) ressort à Eur. 54'445.40 Le coût du personnel bénévole a été établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à Eur. 12,404 de l'heure (8,86 x 1,40).

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association a signé un accord en matière d'engagements de retraite auprès du Groupe AXA.

Cette dernière a versée au titre de ce contrat une somme de € 3'362.10 pour l'exercice 2010.

Aucune autre provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2010, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1'399.61 heures, la valeur correspondante est estimée à 6'368.81 euros.

Claude WILSER
Comptable aux Comptes

ANNEXE

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

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Transferts de charges

Nature	Montant
RBT UNIFORMATION	15 359
AG2R - IND.PREVOYANCE.MALADIE -	137
Total	15 496

Le 04/04/2011
Gabriel ARNOLD, Président

Claude WILSER
Commissaire aux Comptes