

# **Association Mission Locale du Sud Manche**

1, rue Saint Martin  
50300 AVRANCHES

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

## **COMPTES ANNUELS**

Guy ANFRAY  
Expert-Comptable  
9, rue du Docteur Gilbert  
BP 317  
50303 AVRANCHES CEDEX

Tél. : 02.33.79.02.00  
Fax : 02.33.79.02.09  
Mail : [cabinet-anfray@wanadoo.fr](mailto:cabinet-anfray@wanadoo.fr)

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2010 au 31/12/2010**

	Page
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16
- <i>Calcul de la variation du fonds de roulement</i>	
- <i>Utilisation de la variation du fonds de roulement</i>	

**CABINET ANFRAY**

9 RUE DU DOCTEUR GILBERT

BP 317

50303 AVRANCHES CEDEX

02 33 79 02 00

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de

**l'Association Mission Locale du Sud Manche**  
**1, rue Saint Martin**  
**50300 AVRANCHES**

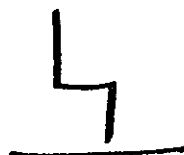
pour l'exercice du 1<sup>er</sup> Janvier 2010 au 31 Décembre 2010,

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

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

- Total du bilan :	292 203 €
- Résultat net comptable :	23 156 € ( Bénéfice )

Fait à Avranches,  
Le 23 Mai 2011



**Guy ANFRAY**  
Expert-Comptable

**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	915	915				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	212	212				
	Autres immobilisations corporelles	32 413	29 940	2 473	2 076	397	19.14
	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							
	<b>TOTAL I</b>	33 540	31 066	2 473	2 076	397	19.14
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	61 716		61 716	118 729	57 013	48.02
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	226 472		226 472	84 150	142 322	169.13	
Charges constatées d'avance (3)	1 542		1 542	2 021	479	23.70	
	<b>TOTAL III</b>	289 730		289 730	204 900	84 830	41.40
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	323 270	31 066	292 203	206 976	85 227	41.18

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2010</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	149 397		149 063	334	0.22	
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	23 156		334	22 823	NS	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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	35		1 624	1 589	97.83		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	172 589		151 021	21 567	14.28	
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 309		9 703	1 606	16.55	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	61 856		86	61 771	NS	
	<b>TOTAL III</b>	73 165		9 789	63 377	647.45	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 116		7 487	629	8.39	
	Dettes fiscales et sociales	37 024		37 354	330	0.88	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	1 310		1 325	15	1.14		
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	46 449		46 166	283	0.61	
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	292 203		206 976	85 227	41.18	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

46 449 46 166

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	425 008	344 135	80 874	23.50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 718	7 966	9 752	122.41
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>	<b>442 727</b>	<b>352 101</b>	<b>90 626</b>	<b>25.74</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	60 623	60 545	78	0.13
Impôts, taxes et versements assimilés	17 535	16 703	832	4.98
Salaires et traitements	194 544	192 201	2 343	1.22
Charges sociales	73 885	73 566	318	0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 888	1 893	5	0.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 309	9 703	1 606	16.55
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>TOTAL II</b>	<b>359 784</b>	<b>354 612</b>	<b>5 173</b>	<b>1.46</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>82 942</b>	<b>2 511</b>	<b>85 453</b>	<b>NS</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	513	317	196	61.80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>513</b>	<b>317</b>	<b>196</b>	<b>61.80</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>513</b>	<b>317</b>	<b>196</b>	<b>61.80</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>83 455</b>	<b>2 194</b>	<b>85 649</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 589	1 656	67	4.05
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 589</b>	<b>1 656</b>	<b>67</b>	<b>4.05</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117		117	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>117</b>		<b>117</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 472</b>	<b>1 656</b>	<b>184</b>	<b>11.13</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>444 829</b>	<b>354 074</b>	<b>90 755</b>	<b>25.63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>359 901</b>	<b>354 612</b>	<b>5 290</b>	<b>1.49</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>84 927</b>	<b>538</b>	<b>85 465</b>	<b>NS</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	86	957	871	91.05
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	61 856	86	61 771	NS
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>23 156</b>	<b>334</b>	<b>22 823</b>	<b>NS</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature		5 156	5 156	100.00
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>		5 156	5 156	100.00
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services		5 156	5 156	100.00
Personnel bénévole				
Prestations				
<b>TOTAL</b>		5 156	5 156	100.00



**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2010 12</b>	<b>31/12/2009 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 LOGICIELS	914.89	914.89		
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMI	914.89	914.89		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>				
21500000 INST. TECH. MAT. & OUT. I	211.90	211.90		
28150000 AMORT.INSTAL.TECHNIQUES	211.90	211.90		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 473.35</b>	<b>2 076.04</b>	<b>397.31</b>	<b>19.14</b>
21810000 AGENCEMENTS	520.97	520.97		
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	28 587.00	27 739.80	847.20	3.05
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305.07	3 305.07		
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENTEN	276.70	224.60	52.10	23.20
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	26 357.92	25 960.13	397.79	1.53
28184000 AMORT.MOBILIER	3 305.07	3 305.07		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 473.35</b>	<b>2 076.04</b>	<b>397.31</b>	<b>19.14</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>61 715.70</b>	<b>118 728.78</b>	<b>57 013.08</b>	<b>48.02</b>
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO	2 302.88	1 319.78	983.10	74.49
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	59 412.82	117 409.00	57 996.18	49.40
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>226 472.33</b>	<b>84 150.29</b>	<b>142 322.04</b>	<b>169.13</b>
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	76 892.06	167.24	76 724.82	NS
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	83 474.56	353.94	83 120.62	NS
51205000 CAISSE EPARGNE AFU	1 424.26	85.60	1 338.66	NS
51206000 CAISSE EPARGNE	64 676.26	83 503.32	18 827.06	22.55
53000000 CAISSE	5.19	40.19	35.00	87.09
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 541.81</b>	<b>2 020.83</b>	<b>479.02</b>	<b>23.70</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 541.81	2 020.83	479.02	23.70
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>289 729.84</b>	<b>204 899.90</b>	<b>84 829.94</b>	<b>41.40</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 203.19</b>	<b>206 975.94</b>	<b>85 227.25</b>	<b>41.18</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2010 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2009 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES RESERVES	149 396.91	149 063.32	333.59	0.22
10680000 AUTRES RESERVES	149 396.91	149 063.32	333.59	0.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	23 156.38	333.59	22 822.79	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	35.33	1 624.43	1 589.10	97.83
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEME	17 427.27	17 427.27		
13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ	17 391.94	15 802.84	1 589.10	10.06
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>172 588.62</b>	<b>151 021.34</b>	<b>21 567.28</b>	<b>14.28</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	11 309.00	9 703.00	1 606.00	16.55
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	11 309.00	9 703.00	1 606.00	16.55
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	61 856.26	85.60	61 770.66	NS
19400000 FONDS DEDIES AFIJ	1 424.26	85.60	1 338.66	NS
19401000 FOND DEDIES PLAN DE RELANCE	60 432.00		60 432.00	
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>73 165.26</b>	<b>9 788.60</b>	<b>63 376.66</b>	<b>647.45</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 115.84	7 487.29	628.55	8.39
40100000 FOURNISSEURS	3 117.63	2 919.36	198.27	6.79
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	4 998.21	4 567.93	430.28	9.42
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 023.83	37 354.02	330.19	0.88
42820000 DETTES CONGES A PAYER	11 607.00	13 868.00	2 261.00	16.30
43100000 URSSAF	7 841.00	7 059.00	782.00	11.08
43740000 RETRAITE IRCANTEC	1 039.00	931.00	108.00	11.60
43740500 CRI PREVOYANCE	865.37	817.15	48.22	5.90
43740600 CGIC PREVOYANCE	238.02	235.87	2.15	0.91
43750000 ASSEDIC	3 419.00	3 243.00	176.00	5.43
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	12 014.44	11 200.00	814.44	7.27
AUTRES DETTES	1 309.64	1 324.69	15.05	1.14
46700100 IND.SS A REGULARISER	1 247.26	1 287.31	40.05	3.11
46700500 FAJD	62.38	37.38	25.00	66.88
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>46 449.31</b>	<b>46 166.00</b>	<b>283.31</b>	<b>0.61</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 203.19</b>	<b>206 975.94</b>	<b>85 227.25</b>	<b>41.18</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	425 008.42	344 134.58	80 873.84	23.50
74111000 SUBVENTION DIRECCTE	188 173.00	135 957.00	52 216.00	38.41
74111100 SUBVENT. DIRECCTE PLAN RELANCE	60 858.00		60 858.00	
74112000 SUBVENTIONS AFIJ INS.PROF	3 011.00	340.00	2 671.00	785.59
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES	450.00	1 000.00	550.00	55.00
74115000 SUBVENTION FSE		52 216.00	52 216.00	100.00
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	81 336.00	81 336.00		
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245.00	15 245.00		
74122500 SUBVENTION PAP	36 570.00	20 540.00	16 030.00	78.04
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	39 365.42	37 500.58	1 864.84	4.97
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	17 718.33	7 966.34	9 751.99	122.41
78150000 REP. PROV. PR RISQ CH. EXPLOIT	9 703.00		9 703.00	
79100200 REMBT INDEMNITES MALADIE	7 910.33	5 736.61	2 173.72	37.89
79100300 REMBT FRAIS DE FORMATION		2 194.73	2 194.73	100.00
79100400 PRIME POLE EMPLOI	105.00	35.00	70.00	200.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>442 726.75</b>	<b>352 100.92</b>	<b>90 625.83</b>	<b>25.74</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 623.27	60 545.15	78.12	0.13
60615000 EDF	611.29	632.18	20.89	3.30
60616000 EAU	287.55	261.49	26.06	9.97
60617000 COMBUSTIBLES FUEL	2 718.68	2 568.00	150.68	5.87
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	194.40	217.15	22.75	10.48
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU		39.90	39.90	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 723.25	1 323.32	399.93	30.22
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	3 011.73	3 348.07	336.34	10.05
61320000 LOYER DES LOCAUX	9 530.61	9 493.86	36.75	0.39
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	172.38		172.38	
61560000 ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	798.93	232.49	566.44	243.64
61600000 ASSURANCES	932.56	898.12	34.44	3.83
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 066.10	2 112.87	46.77	2.21
61851000 FRAIS DE FORMATION	276.00		276.00	
61852000 FRS FORMATION AFIJ	1 672.34	1 211.30	461.04	38.06
62260000 HONORAIRES	11 645.04	11 188.32	456.72	4.08
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	199.40	292.32	92.92	31.79
62380000 DIVERS(POURBOIRES, DONS..	50.00		50.00	
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	16 958.88	19 255.43	2 296.55	11.93
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	230.49	80.55	149.94	186.15
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	1 703.87	1 404.40	299.47	21.32
62602000 TELECOM	5 296.41	5 437.48	141.07	2.59
62700000 FRAIS BANCAIRES	153.36	131.90	21.46	16.27
62810000 COTISATIONS DIVERSES	390.00	416.00	26.00	6.25
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 535.00	16 703.00	832.00	4.98
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	12 221.00	11 576.00	645.00	5.57
63330000 FORMATION CONTINUE	5 314.00	5 127.00	187.00	3.65
SALAIRES ET TRAITEMENTS	194 544.18	192 201.32	2 342.86	1.22
64100000 REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	163 443.90	157 413.78	6 030.12	3.83
64110600 REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	29 765.91	29 181.83	584.08	2.00
64110700 REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 595.37	3 274.71	320.66	9.79
64120000 CONGES PAYES	2 261.00	2 331.00	4 592.00	197.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	73 884.52	73 566.13	318.39	0.43
64510000 CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	46 844.10	45 051.29	1 792.81	3.98
64510300 CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	8 283.43	7 304.38	979.05	13.40
64510400 CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	541.31	379.87	161.44	42.50
64510500 CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 541.75	2 447.16	94.59	3.87
64520000 CH.PATR.S/C.PAYES	1 323.00	2 302.00	3 625.00	157.47
64530000 CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	6 785.74	6 487.15	298.59	4.60
64530500 CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	761.61	734.89	26.72	3.64
64540000 CH.PATR.ASSEDIC	8 657.66	8 071.07	586.59	7.27
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	791.92	788.32	3.60	0.46
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	1 888.34	1 893.07	4.73	0.25
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	1 888.34	1 893.07	4.73	0.25
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	11 309.00	9 703.00	1 606.00	16.55
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	11 309.00	9 703.00	1 606.00	16.55
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	359 784.31	354 611.67	5 172.64	1.46
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	82 942.44	2 510.75	85 453.19	NS
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	512.68	316.87	195.81	61.80
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	512.68	316.87	195.81	61.80
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	512.68	316.87	195.81	61.80
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	512.68	316.87	195.81	61.80
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	83 455.12	2 193.88	85 649.00	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	1 589.10	1 656.17	67.07	4.05
77700000 QUOTE-PART SUB INV VIR RE	1 589.10	1 656.17	67.07	4.05
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 589.10	1 656.17	67.07	4.05
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	117.18		117.18	
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION	117.18		117.18	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	117.18		117.18	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 471.92	1 656.17	184.25	11.13
<b>TOTAL PRODUITS</b>	444 828.53	354 073.96	90 754.57	25.63
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	359 901.49	354 611.67	5 289.82	1.49
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	84 927.04	537.71	85 464.75	NS
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	85.60	956.90	871.30	91.05
78900000 REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX	85.60	956.90	871.30	91.05
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	61 856.26	85.60	61 770.66	NS
68900000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRI	1 424.26	85.60	1 338.66	NS
68901000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRIBUEES	60 432.00		60 432.00	



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des amortissements	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Droit individuel à la formation	15
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 292 203.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 442 726.75 Euros et dégageant un excédent de 23 156.38 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.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les conventions 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.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 045		2 286
<b>TOTAL</b>	<b>31 778</b>		<b>2 286</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 693</b>		<b>2 286</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			915	915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			212	212
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 438	31 892	31 892
<b>TOTAL</b>		<b>1 438</b>	<b>32 625</b>	<b>32 625</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 438</b>	<b>33 540</b>	<b>33 540</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	915			915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212			212
Installations générales agencements aménagements divers	225	52		277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 265	1 836	1 438	29 663
<b>TOTAL</b>	<b>29 702</b>	<b>1 888</b>	<b>1 438</b>	<b>30 152</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 617</b>	<b>1 888</b>	<b>1 438</b>	<b>31 066</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 836				
<b>TOTAL</b>	<b>1 888</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 888</b>				



**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 303	2 303	
Divers état et autres collectivités publiques	59 413	59 413	
Charges constatées d'avance	1 542	1 542	
<b>TOTAL</b>	<b>63 258</b>	<b>63 258</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	8 116	8 116		
Personnel et comptes rattachés	11 607	11 607		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 417	25 417		
Autres dettes	1 310	1 310		
<b>TOTAL</b>	<b>46 449</b>	<b>46 449</b>		

**Evaluation des amortissements**

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

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

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Produits à recevoir**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Autres créances	61 716
<b>Total</b>	<b>61 716</b>

**Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998
Dettes fiscales et sociales	23 621
<b>Total</b>	<b>28 620</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 542
Total	1 542

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L' Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	2 055
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 326
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 053
30 à 39 ans	21 à 30 ans	875
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>11 309</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 309	11 309

**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 895 heures.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Ecart sur subvention FSE 2009	117	
Total	117	

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	23 156	334
Dotations aux amortissements et provisions	75 054	11 596
Reprises sur amortissements et provisions	9 789	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	1 589	2 527
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	86 832	9 402
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	86 832	9 402
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	86 832	9 402
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	2 286	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	2 286	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	84 547	9 402

**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		57 013		53 510
Comptes de régularisation		479		9
<b>VARIATION</b>		57 492		53 501
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		629		5 490
Autres dettes		345		2 081
Comptes de régularisation				
<b>VARIATION</b>		283		3 409
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		57 775		56 909
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités		142 322		47 507
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>		142 322		47 507
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		84 547		9 402

***MISSION LOCALE DU SUD MANCHE***

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Jean-Luc BERTHELOT**

**EXPERT-COMPTABLE  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE CAEN**

-----  
39, RUE DIVISION LECLERC  
B. P. 243  
50302 AVRANCHES CEDEX

-----  
TELEPHONE 02 33 90 50 00  
TELECOPIE 02 33 90 50 01

***MISSION LOCALE DU SUD MANCHE***

*1, rue Saint Martin*

*50300 AVRANCHES*

*Exercice du 01.01.2010 au 31.12.2010*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

=====

JÉAN-LUC BERTHELOT

EXPERT-COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE LA RÉGION DE ROUEN - NORMANDIE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE  
DE CAEN

39, RUE DIVISION - LECLERC

B. P. 243

50302 AVRANCHES CEDEX

TÉLÉPHONE 02 33 90 50 00

TÉLÉCOPIE 02 33 90 50 01

**MISSION LOCALE DU SUD MANCHE**

**1, rue Saint Martin**

**50300 AVRANCHES**

Monsieur le Président,  
Mesdames,  
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 la Mission Locale du Sud Manche, antérieurement P.A.I.O. du Sud Manche, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

**1 - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder l'opinion exprimée ci-après.

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 appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avranches, le 09 juin 2011.



**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	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	915	915				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	212	212				
	Autres immobilisations corporelles	32 413	29 940	2 473	2 076	397	19.14
	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							
<b>TOTAL I</b>	<b>33 540</b>	<b>31 066</b>	<b>2 473</b>	<b>2 076</b>	<b>397</b>	<b>19.14</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	61 716		61 716	118 729	57 013	48.02
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	226 472		226 472	84 150	142 322	169.13	
Charges constatées d'avance (3)	1 542		1 542	2 021	479	23.70	
<b>TOTAL III</b>	<b>289 730</b>		<b>289 730</b>	<b>204 900</b>	<b>84 830</b>	<b>41.40</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>323 270</b>	<b>31 066</b>	<b>292 203</b>	<b>206 976</b>	<b>85 227</b>	<b>41.18</b>	

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

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2010</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves :</b>						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	149 397		149 063		334	0.22
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	23 156		334		22 823	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	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	35		1 624		1 589	97.83	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	172 589		151 021		21 567	14.28
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 309		9 703		1 606	16.55
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	61 856		86		61 771	NS
	<b>TOTAL III</b>	73 165		9 789		63 377	647.45
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 116		7 487		629	8.39
	Dettes fiscales et sociales	37 024		37 354		330	0.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 310		1 325		15	1.14
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	46 449		46 166		283	0.61
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	292 203		206 976		85 227	41.18

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

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

46 449 46 166

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

CABINET ANFRAY

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	425 008		344 135	80 874 23.50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 718		7 966	9 752 122.41
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>	<b>442 727</b>		<b>352 101</b>	<b>90 626 25.74</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	60 623		60 545	78 0.13
Impôts, taxes et versements assimilés	17 535		16 703	832 4.98
Salaires et traitements	194 544		192 201	2 343 1.22
Charges sociales	73 885		73 566	318 0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 888		1 893	5- 0.25-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 309		9 703	1 606 16.55
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>TOTAL II</b>	<b>359 784</b>		<b>354 612</b>	<b>5 173 1.46</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>82 942</b>		<b>2 511-</b>	<b>85 453 NS</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
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	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	513		196	61.80
Reprises sur provisions et transferts de charges		317		
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	513	317	196	61.80
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	513	317	196	61.80
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	83 455	2 194	85 649	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 589		67	4.05
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 656		
<b>TOTAL VII</b>	1 589	1 656	67	4.05
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117		117	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	117		117	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	1 472	1 656	184	11.13
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	444 829	354 074	90 755	25.63
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	359 901	354 612	5 290	1.49
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	84 927	538	85 465	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	86	957	871	91.05
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	61 856	86	61 771	NS
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	23 156	334	22 823	NS

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature		5 156	5 156	100.00
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>		5 156	5 156	100.00
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services		5 156	5 156	100.00
Personnel bénévole				
Prestations				
<b>TOTAL</b>		5 156	5 156	100.00

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des amortissements	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Droit individuel à la formation	15
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	16

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 292 203.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 442 726.75 Euros et dégageant un excédent de 23 156.38 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.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les conventions 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.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes



**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 045		2 286
<b>TOTAL</b>	<b>31 778</b>		<b>2 286</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 693</b>		<b>2 286</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			915	915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			212	212
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 438	31 892	31 892
<b>TOTAL</b>		<b>1 438</b>	<b>32 625</b>	<b>32 625</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 438</b>	<b>33 540</b>	<b>33 540</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	915			915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212			212
Installations générales agencements aménagements divers	225	52		277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 265	1 836	1 438	29 663
<b>TOTAL</b>	<b>29 702</b>	<b>1 888</b>	<b>1 438</b>	<b>30 152</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 617</b>	<b>1 888</b>	<b>1 438</b>	<b>31 066</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 836				
<b>TOTAL</b>	<b>1 888</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 888</b>				

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 303	2 303	
Divers état et autres collectivités publiques	59 413	59 413	
Charges constatées d'avance	1 542	1 542	
<b>TOTAL</b>	<b>63 258</b>	<b>63 258</b>	

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	8 116	8 116		
Personnel et comptes rattachés	11 607	11 607		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 417	25 417		
Autres dettes	1 310	1 310		
<b>TOTAL</b>	<b>46 449</b>	<b>46 449</b>		

**Evaluation des amortissements**

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

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

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Produits à recevoir**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Autres créances	61 716
<b>Total</b>	<b>61 716</b>

**Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998
Dettes fiscales et sociales	23 621
<b>Total</b>	<b>28 620</b>

Jean-Luc BERTHELOT  
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	1 542
Total	1 542

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L' Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	2 055
54 à 58 ans	1 à 5 ans	2 326
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 053
30 à 39 ans	21 à 30 ans	875
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		11 309

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		11 309	11 309

**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 895 heures.

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Ecart sur subvention FSE 2009	117	
Total	117	

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	23 156	334
Dotations aux amortissements et provisions	75 054	11 596
Reprises sur amortissements et provisions	9 789	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	1 589	2 527
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	86 832	9 402
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	86 832	9 402
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	86 832	9 402
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	2 286	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	2 286	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	84 547	9 402

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2010 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2009 12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	57 013	53 510
Comptes de régularisation	479	9
<b>VARIATION</b>	<b>57 492</b>	<b>53 501</b>
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	629	5 490
Autres dettes	345	2 081
Comptes de régularisation		
<b>VARIATION</b>	<b>283</b>	<b>3 409</b>
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	<b>57 775</b>	<b>56 909</b>
<b>VARIATION TRESORERIE</b>		
Disponibilités	142 322	47 507
Concours bancaires courants		
<b>VARIATION</b>	<b>142 322</b>	<b>47 507</b>
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	<b>84 547</b>	<b>9 402</b>

Jean-Luc BERTHELOT  
Commissaire aux Comptes