

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2010**  
-----

**Coriolis Expertise**

36, rue Pierre Loti – ZAC Monplaisir  
BP 174  
16 106 Cognac  
*Membre de la Compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Bordeaux*

**Fabiène Berthier**

3, rue Edouard Branly  
BP 132  
17 208 Royan Cedex  
*Membre de la Compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Poitiers*

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2010**  
-----

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 22 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la correction d'erreur exposée au paragraphe « f/ correction d'erreur » de la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe relative à des heures supplémentaires non provisionnées sur les années antérieures et valorisées avec charges au 31/12/2009 pour 17 932 €.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe mentionne les évènements significatifs ayant impacté les comptes 2010, dont la réalisation d'aménagements pour les nouveaux locaux réalisés en interne et la correction d'erreur susmentionnée. Concernant les productions immobilisées, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode de comptabilisation utilisée et mis en œuvre des tests pour vérifier leur évaluation. Nous avons également apprécié la justification de la correction d'erreur, sa comptabilisation et la pertinence de l'information donnée dans l'annexe.

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Royan, le 22 juin 2011  
Pour Coriolis AEC,



Fabiène BERTHIER  
Commissaire aux Comptes



## COMPTES DE RESULTAT

|   | au 31/12/2010    | au 31/12/2009    |
|---|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                |                  |                  |
| Ventes de marchandises  | 1 430            | 2 477            |
| Production vendue (biens)   |                  |                  |
| Production vendue (services)                                      | 529 020          | 605 235          |
| Variation de stocks de livrets                                    |                  |                  |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                     | <b>530 450</b>   | <b>607 712</b>   |
| Production stockée  |                  |                  |
| Production immobilisée  | 67 464           |                  |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme                |                  |                  |
| Subventions d'exploitation  | 334 254          | 327 559          |
| Reprises sur provisions et transfert de charges                   | 533 216          | 520 715          |
| Cotisations   | 1 080            | 875              |
| Autres produits   | 5 986            | 20 224           |
|   | <b>1 472 451</b> | <b>1 477 086</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                 |                  |                  |
| Achats de marchandises  | 0                | 1 249            |
| Variation de stocks   | 520              | -602             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         | 21 483           | 23 992           |
| Variation de stocks   |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (a)                             | 266 681          | 225 341          |
| Impôts taxes et versements assimilés                              | 46 355           | 46 420           |
| Salaires et traitements   | 921 789          | 929 347          |
| Charges sociales  | 225 896          | 217 552          |
| Dotations aux amortissements et provisions                        |                  |                  |
| amortissements sur immobilisations                                | 40 330           | 43 384           |
| provisions sur immobilisations                                    |                  |                  |
| provisions sur actif circulant                                    | 0                | 888              |
| provisions pour risques et charges                                | 16 940           | 11 211           |
| engagement à réaliser sur subventions attribuées                  | 0                | 0                |
| Autres charges  | 7 535            | 24 206           |
|   | <b>1 547 528</b> | <b>1 522 989</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>-75 077</b>   | <b>-45 904</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>   |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                  |
| De participations (3)   |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 2                | 7                |
| Reprises sur provisions et transfert de charges                   |                  |                  |
| Différences négatives de change                                   |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
|   | <b>2</b>         | <b>7</b>         |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements                                      |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                | 3 727            | 3 586            |
| Différences négatives de change                                   |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
|   | <b>3 727</b>     | <b>3 586</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>-3 725</b>    | <b>-3 579</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              | <b>-78 802</b>   | <b>-49 483</b>   |

## COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

|  | au 31/12/2010  | au 31/12/2009  |
|--|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                    |                |                |
| Sur opérations de gestion                        | 33 844         | 118            |
| Sur opérations en capital                        | 7 060          | 8 232          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 600            | 480            |
|  | <b>41 504</b>  | <b>8 830</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                        | 29 207         | 11 692         |
| Sur opérations en capital                        |                | 1 151          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions   |                |                |
|  | <b>29 207</b>  | <b>12 844</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     | <b>12 297</b>  | <b>-4 014</b>  |
| Participation des salariés aux résultats         |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                         |                |                |
| TOTAL des produits                               | 1 513 957      | 1 485 922      |
| TOTAL des charges                                | 1 580 462      | 1 539 419      |
| <b>BÉNÉFICE ou PERTE</b>                         | <b>-66 505</b> | <b>-53 497</b> |

(a) y compris redevances de crédit-bail mobilier et immobilier

(1) dont produits afférents aux exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes aux exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entités liées

(4) dont intérêts concernant les entités liées

## BILAN ACTIF

|  | 31/12/2010     |                |                | 31/12/2009     |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Brut           | Amort. & prov. | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                |                |                |                |
| Frais d'établissement  |                |                |                |                |
| Frais de recherche et développement                                    |                |                |                |                |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires | 4 076          | 4 076          | 0              | 639            |
| Fonds commercial (1)   |                |                |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                |                |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                                 |                |                |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                |                |                |                |
| Terrains   |                |                |                |                |
| Constructions  | 7 469          | 278            | 7 192          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 57 704         | 37 088         | 20 616         | 24 460         |
| Autres immobilisations corporelles                                     | 216 306        | 123 359        | 92 947         | 61 831         |
| Immobilisations grévées de droits                                      |                |                |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                |                |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                |                |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                 |                |                |                |                |
| Participations   |                |                |                |                |
| Créances rattachées à des participations                               |                |                |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                       |                |                |                |                |
| Autres titres immobilisés  |                |                |                |                |
| Prêts  |                |                |                |                |
| Autres immobilisations financières                                     | 12 867         |                | 12 867         | 7 158          |
|  | <b>298 423</b> | <b>164 802</b> | <b>133 621</b> | <b>94 089</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                |                |                |
| <b>Stocks et en cours</b>  |                |                |                |                |
| Matières premières et autres approvisionnements                        |                |                |                |                |
| En-cours de production (biens et services)                             |                |                |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                                       |                |                |                |                |
| Marchandises   | 7 345          |                | 7 345          | 7 865          |
| <b>Avances et acomptes versées sur commandes</b>                       |                |                |                |                |
| <b>Créances (3)</b>  |                |                |                |                |
| Clients et comptes rattachés   | 128 553        |                | 128 553        | 61 435         |
| Autres créances  | 105 472        |                | 105 472        | 99 929         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                 |                |                |                |                |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                                       |                |                |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  |                |                |                |                |
|  | 4 381          |                | 4 381          | 74 385         |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b>                                 |                |                |                |                |
|  | 1 503          |                | 1 503          | 2 288          |
|  | <b>247 254</b> |                | <b>247 254</b> | <b>245 901</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                             |                |                |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts                                   |                |                |                |                |
| Ecart de conversion Actif  |                |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                |                |                |                |
|  | <b>545 677</b> | <b>164 802</b> | <b>380 875</b> | <b>339 990</b> |

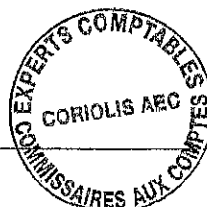
(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**ENGAGEMENTS REÇUS**

- Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents autorisés par l'organisme de tutelle
- Dons en nature restant à vendre

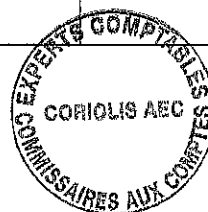


## BILAN PASSIF

|  | 31/12/2010     | 31/12/2009     |
|--|----------------|----------------|
|  | Net            | Net            |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                |                |
| → <i>Fonds propres</i>   |                |                |
| fonds associatifs sans droit de reprise                                  | 111 909        | 165 406        |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise               |                |                |
| Réserves   |                |                |
| Report à nouveau sur gestion propre                                      |                |                |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                      | <b>-66 505</b> | <b>-53 497</b> |
| → <i>Autres fonds associatifs</i>  |                |                |
| fonds associatifs avec droit de reprise                                  |                |                |
| ▫ apports  |                |                |
| ▫ legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés               |                |                |
| ▫ résultats sous contrôle de tiers financeurs                            |                |                |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise               |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | 35 838         | 5 568          |
| Provisions réglementées  |                |                |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                      |                |                |
|  | 81 242         | 117 478        |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |                |                |
| Provisions pour risques  |                |                |
| Provisions pour charges  | 53 734         | 36 794         |
|  | 53 734         | 36 794         |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                |                |
| fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                           |                |                |
| fonds dédiés sur autres ressources                                       |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                |                |
| Emprunts obligataires  |                |                |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)                 | 65 537         | 38 685         |
| Emprunts et dettes financières diverses(3)                               | 2 515          | 2 340          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés  | 39 096         | 39 470         |
| Dettes fiscales et sociales  | 125 027        | 101 860        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                |                |
| Autres dettes  | 13 710         | 3 362          |
| Instruments de trésorerie  |                |                |
| Produits constatés d'avance (1)  | 14             |                |
|  | 245 899        | 185 717        |
| Ecarts de conversion Passif  |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>380 875</b> | <b>339 989</b> |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)   | 13 333  | 19 743  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)  | 232 566 | 165 974 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 45 717  |         |
| (3) Dont emprunts participatifs                                     |         |         |

(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours





## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de : 380 875 Euros  
 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un déficit de : -66 505 Euros

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Evènements significatifs : les comptes 2010 sont impactés par :  
 le déménagement en date du 15/04/10 dans les nouveaux locaux loués auprès d'une SCI alors que les précédents bâtiments étaient prêtés,  
 les aménagements réalisés par l'association en interne ( les productions immobilisées sont valorisées pour 67 464 € et financées pour 32 000 € par une subvention d'investissement),  
 des subventions d'équilibre ont été attribuées pour 32 500 €,  
 une correction d'erreur pour 17 932 € (cf explications ci-dessous).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes définis par le plan comptable général (règlement 99-03) et le plan comptable des associations (règlement 99-01) conformément aux hypothèses de base :

§ Image fidèle  
 § continuité d'exploitation  
 § permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, comparabilité  
 § régularité  
 § sincérité  
 § importance relative  
 § prudence

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.

## a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).  
 Les productions immobilisées sont comptabilisées pour leur coût de production.  
 Les travaux réalisés en interne ont été comptabilisés par catégories (plomberie, électricité, portail...)  
 Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| - Logiciels                     | de 1 à 6 ans  |
| - Agencements                   | de 5 à 10 ans |
| - construction sur sol d'autrui | 10 ans        |
| - Matériels & outillage         | de 2 à 10 ans |
| - Matériels de transport        | de 3 à 7 ans  |
| - Cycles et motocycles          | de 2 à 4 ans  |
| - Mobilier de bureau            | de 5 à 10 ans |
| - Matériels de bureau           | de 4 à 10 ans |

## b) Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## c) Stocks

Les stocks sont évalués selon leur prix d'achat et sortis selon la méthode "FIFO" ("first in, first out"), le premier entré est le premier sorti.

## d) Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles financent.

## e) Changement d'estimation

Cette année, la table de mortalité nécessaire au calcul de l'IFC a été actualisée : TG05 au lieu de TV 88/90 les années passées.

## f) Correction d'erreur

Des heures supplémentaires non récupérées et non payées n'ont pas été provisionnées sur les années précédentes : le total des heures supplémentaires chargées non provisionnées au 31/12/2009, a été passé dans un compte de charges exceptionnelles (compte 672001) pour 17 932,15 €.

## g) Indemnités de départ à la retraite

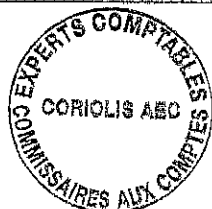
Le calcul des indemnités volontaires de départ en retraite est effectué en retenant le calcul défini par la convention collective qui a été récemment modifiée (indemnités revues à la hausse).  
 Le montant des engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice social s'élève à : 53 734 €  
 Cette méthode de calcul résulte de la prise en compte des paramètres suivants :  
 Table de mortalité : TG05  
 Taux d'actualisation : 2,5 %  
 Méthode d'actualisation : retrospective prorata temporis.  
 taux de charges patronales : 40 %  
 Initiative du départ salarié à 65 ans.



## IMMOBILISATIONS

| CADRE A  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Révaluations  | Acquisitions  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                     |               |               |
| Frais d'établissement, de recherche et développement                   |                                     |               |               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)              | 4 076                               |               |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                     |               |               |
| Terrains   |                                     |               |               |
| Constructions sur soi propre   |                                     |               |               |
| Constructions sur sol d'autrui   |                                     |               | 7 469         |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                     |               |               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 53 801                              |               | 4 730         |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 308                                 |               | 56 533        |
| Matériel de transport  | 136 063                             |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 23 659                              |               | 5 422         |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                     |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                                     |               |               |
| Avances et acomptes  |                                     |               |               |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>213 734</b>                      |               | <b>74 154</b> |
| <b>Immobilisations financières</b>                                     |                                     |               |               |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |                                     |               |               |
| Autres participations  |                                     |               |               |
| Autres titres immobilisés  |                                     |               |               |
| Prêts et autres immobilisations financières                            | 7 158                               |               | 5 709         |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>7 158</b>                        |               | <b>5 709</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                     | <b>224 966</b>                      |               | <b>79 863</b> |

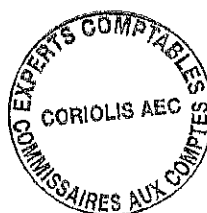
| CADRE B  | Diminutions  |              | Valeur brute<br>fin d'exercice | Révaluations<br>Valeur<br>d'origine |
|--|--------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------------|
|  | Par virement | Par cession  |                                |                                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |              |              |                                |                                     |
| Frais d'établissement, de recherche et développement                   |              |              |                                |                                     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)              |              |              | 4 076                          |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |              |              |                                |                                     |
| Terrains   |              |              |                                |                                     |
| Constructions sur soi propre   |              |              |                                |                                     |
| Constructions sur sol d'autrui   |              |              |                                | 7 469                               |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |              |              |                                |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |              | 828          | 57 704                         |                                     |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |              |              | 56 841                         |                                     |
| Matériel de transport  |              | 5 577        | 130 486                        |                                     |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |              |              | 28 981                         |                                     |
| Emballages récupérables et divers                                      |              |              |                                |                                     |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |              |              |                                |                                     |
| Avances et acomptes  |              |              |                                |                                     |
| <b>TOTAL III</b>   |              | <b>6 404</b> | <b>231 481</b>                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                                     |              |              |                                |                                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |              |              |                                |                                     |
| Autres participations  |              |              |                                |                                     |
| Autres titres immobilisés  |              |              |                                |                                     |
| Prêts et autres immobilisations financières                            |              |              | 12 867                         |                                     |
| <b>TOTAL IV</b>  |              |              | <b>12 867</b>                  |                                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                     |              | <b>6 404</b> | <b>298 425</b>                 |                                     |



## AMORTISSEMENTS

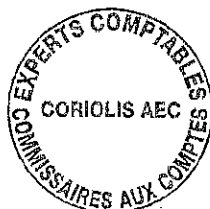
| CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE                          |                            |                         |                              |                          |
|--|----------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  | Valeur en début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Sorties/Reprises | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles  |                            |                         |                              |                          |
| Frais d'établissement, de recherche et développement                   |                            |                         |                              |                          |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)              |                            |                         |                              |                          |
| <b>TOTAL I</b>   |                            |                         |                              |                          |
| <b>TOTAL II</b>  | 5 437                      | 839                     |                              | 4 078                    |
| Immobilisations corporelles  |                            |                         |                              |                          |
| Terrains   |                            |                         |                              |                          |
| Constructions sur sol propre   |                            |                         |                              |                          |
| Constructions sur sol d'autrui   |                            | 278                     |                              | 278                      |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                            |                         |                              |                          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 29 341                     | 8 575                   | 828                          | 37 088                   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 194                        | 4 046                   |                              | 4 240                    |
| Matériel de transport  | 80 825                     | 23 718                  | 5 577                        | 98 966                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 17 079                     | 3 074                   |                              | 20 153                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                            |                         |                              |                          |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                            |                         |                              |                          |
| Avances et acomptes  |                            |                         |                              |                          |
| <b>TOTAL III</b>   | 127 439                    | 39 690                  | 6 404                        | 160 725                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>  | 130 876                    | 40 529                  | 6 404                        | 184 802                  |

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  | CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                          |                              | CADRE C PROV. AMORT. DEROGATOIRES |          |
|--|---|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------|
|  | Amortissements linéaires  | Amortissements dégressif | Amortissements exceptionnels | Dotations                         | Reprises |
| Immobilisations incorporelles  |   |                          |                              |                                   |          |
| Frais d'établissement, de recherche et développement                   |   |                          |                              |                                   |          |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)              |   |                          |                              |                                   |          |
| <b>TOTAL I</b>   |   |                          |                              |                                   |          |
| <b>TOTAL II</b>  | 839   |                          |                              |                                   |          |
| Immobilisations corporelles  |   |                          |                              |                                   |          |
| Terrains   |   |                          |                              |                                   |          |
| Constructions sur sol propre   |   |                          |                              |                                   |          |
| Constructions sur sol d'autrui   | 278   |                          |                              |                                   |          |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |   |                          |                              |                                   |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 8 575   |                          |                              |                                   |          |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 4 046   |                          |                              |                                   |          |
| Matériel de transport  | 23 718  |                          |                              |                                   |          |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 3 074   |                          |                              |                                   |          |
| Emballages récupérables et divers                                      |   |                          |                              |                                   |          |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |   |                          |                              |                                   |          |
| Avances et acomptes  |   |                          |                              |                                   |          |
| <b>TOTAL III</b>   | 39 690  |                          |                              |                                   |          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                     | 40 529  |                          |                              |                                   |          |



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

|   | Montant au début<br>de l'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Reprises | Montant en fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| provisions réglementées   |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers  |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour investissements                                 |                                   |                            |                         |                              |
| provisions pour hausse des prix                                 |                                   |                            |                         |                              |
| Amortissements dérogatoires                                     |                                   |                            |                         |                              |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                        |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour prêts d'installation                            |                                   |                            |                         |                              |
| Autres provisions réglementées                                  |                                   |                            |                         |                              |
| <b>TOTAL I</b>  |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour risques et charges                              |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour litiges   |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                       |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour pertes de change                                |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              | 36 794                            | 16 940                     |                         | 53 734                       |
| Provisions pour impôts  |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour grosses réparations                             |                                   |                            |                         |                              |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés   |                                   |                            |                         |                              |
| Autres provisions pour risques et charges                       |                                   |                            |                         |                              |
| <b>TOTAL II</b>   | 36 794                            | 16 940                     |                         | 53 734                       |
| Provisions pour dépréciations                                   |                                   |                            |                         |                              |
| Sur immobilisations incorporelles                               |                                   |                            |                         |                              |
| Sur immobilisations corporelles                                 |                                   |                            |                         |                              |
| Sur titres de participation                                     |                                   |                            |                         |                              |
| Sur titres mis en équivalence                                   |                                   |                            |                         |                              |
| Sur autres immobilisations financières                          |                                   |                            |                         |                              |
| Sur stocks et en-cours  |                                   |                            |                         |                              |
| Sur compte clients  | 888                               |                            | 888                     |                              |
| Autres provisions pour dépréciations                            |                                   |                            |                         |                              |
| <b>TOTAL III</b>  | 888                               |                            | 888                     |                              |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                                 | 37 682                            | 16 940                     | 888                     | 53 734                       |
|   |                                   | 16 940                     | 888                     |                              |
| Dont dotations et reprises :                                    |                                   |                            |                         |                              |
| - d'exploitation  |                                   | 16 940                     | 888                     |                              |
| - financières   |                                   |                            |                         |                              |
| - exceptionnelles   |                                   |                            |                         |                              |





## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A                                       | ETAT DES CREANCES | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>De l'actif Immobilisé</b>                  |                   |                |                |                |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                |                |                |
| Prêts (1) (2)                                 |                   |                |                |                |
| Autres immobilisations financières            |                   |                |                |                |
|   |                   | 12 867         | 3 942          | 8 925          |
| <b>De l'actif circulant</b>                   |                   |                |                |                |
| Clients douteux ou litigieux                  |                   |                |                |                |
|   |                   | 246            | 246            |                |
| Autres créances clients                       |                   |                |                |                |
|   |                   | 128 307        | 128 307        |                |
| 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   |                   |                |                |                |
|   |                   | 6 708          | 6 708          |                |
| Divers  |                   |                |                |                |
| Groupes et associés (2)                       |                   |                |                |                |
| Débiteurs divers                              |                   |                |                |                |
|   |                   | 98 764         | 98 764         |                |
| Charges constatées d'avance                   |                   |                |                |                |
|   |                   | 1 503          | 1 503          |                |
| <b>TOTAL</b>                                  |                   | <b>248 395</b> | <b>239 470</b> | <b>8 925</b>   |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

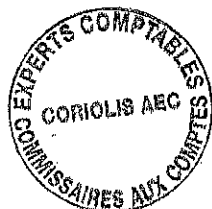
(2) Prêts et avances consentis aux associés

| Cadre B   | ETAT DES DETTES | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|---|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| <b>Emprunts obligatoires convertibles (1)</b>                     |                 |                |                |               |                 |
| <b>Autres emprunts obligatoires (1)</b>                           |                 |                |                |               |                 |
| <b>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</b> |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 19 820         | 6 487          | 13 333        |                 |
| - à un an maximum à l'origine                                     |                 |                |                |               |                 |
| - à plus d'un an à l'origine                                      |                 |                |                |               |                 |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)</b>            |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 45 717         | 45 717         |               |                 |
| Dépôts et cautionnements reçus                                    |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 2 515          | 2 515          |               |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                 |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 39 096         | 39 096         |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                                    |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 47 901         | 47 901         |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 74 238         | 74 238         |               |                 |
| Impôts sur les bénéfices  |                 |                |                |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée  |                 |                |                |               |                 |
| Obligations cautionnées   |                 |                |                |               |                 |
| Autres impôts taxes et versements assimilés                       |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 2 888          | 2 888          |               |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                |                |               |                 |
| Groupes et associés (2)   |                 |                |                |               |                 |
| Autres dettes   |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 13 710         | 13 710         |               |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés                        |                 |                |                |               |                 |
|   |                 | 14             | 14             |               |                 |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                |                |               |                 |
| <b>TOTAL</b>  |                 | <b>245 899</b> | <b>232 566</b> | <b>13 333</b> |                 |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

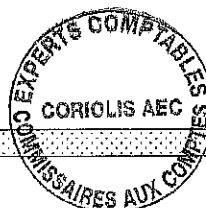
(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés



# PRODUITS A RECEVOIR

## ANNEXE LIBRE

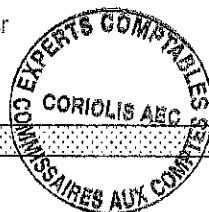
| Nature des produits à recevoir |   | Montant        |
|--------------------------------|---|----------------|
| SUBVENTIONS                    | Subventions d'exploitation à percevoir pour 2010              | 78 174         |
|                                | CCAS de ROYAN-aide financière-investissement cyclos           | 1 040          |
|                                | <b>TOTAL SUBVENTIONS</b>                                      | <b>79 214</b>  |
|                                | CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/F.CHARRIER-13/10/10 | 468            |
|                                | CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/F.CHARRIER-26/11/10 | 215            |
|                                | CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/BOURSIER 09/09/10   | 268            |
|                                | CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/BOURSIER 28/05/10   | 278            |
|                                | CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/BOURSIER 16/12/10   | 281            |
|                                | AFPA-remboursement déplacements/BOURSIER 08/12/10             | 339            |
|                                | AG2R-PREVOYANCE/GREMILLON 20-31/12/10                         | 147            |
|                                | AG2R-PREVOYANCE/LEMOINE 25/11/10 au 31/12/10                  | 285            |
|                                | CPAM-GREMILLON-arrêt du 17 au 31/12/10                        | 239            |
|                                | CPAM-LEMOINE-arrêt du 16/11 au 31/12/10                       | 1 421          |
|                                | CPAM-VAN OOST FREDERIC-arrêt du 5 au 07/07/10                 | 49             |
|                                | CPAM-GUYON-arrêt du 16 au 25/11/10                            | 313            |
|                                | UNIFORMATION-CIF/MARTIN JULIE nov+déc 10                      | 4 909          |
|                                | UNIFORMATION-GRETA/CHAILLOUX accompagnement VAE               | 235            |
|                                | UNIFORMATION-CRIRR/LUCAZEAU-EXCEL-déc 10                      | 461            |
|                                | UNIFORMATION-ALOA/PROUX-ACCESS déc 10-F.20090121              | 663            |
|                                | UNIFORMATION-HOMMES & SAVOIRS/"compétences clés-sept 10       | 783            |
|                                | UNIFORMATION-HOMMES & SAVOIRS/"compétences clés-oct 10        | 1 044          |
|                                | UNIFORMATION-HOMMES & SAVOIRS/"compétences clés-nov 10        | 1 305          |
|                                | UNIFORMATION-HOMMES & SAVOIRS/"compétences clés-déc 10        | 783            |
|                                | UNIFORMATION-GRETA-CACES-fév 10-f107                          | 1 763          |
|                                | ASP-REGUL/CARRERAS 01/10                                      | 140            |
|                                | ASP-REGUL/GUERANDEL 03/10                                     | 105            |
|                                | ASP-REGUL/ESTABLE 05-06/10                                    | 559            |
|                                | ASP-REGUL/PAILLAUD 09/10                                      | 158            |
|                                | ASP-REGUL/PERAUDEAU 05/10                                     | 384            |
|                                | ASP-REGUL/RYCKEBUSCH 01- 06/10                                | 209            |
|                                | ASP-REGUL/RABAUD 12/10  | 1 048          |
|                                | ASP-REGUL/TOUILLET 06/10                                      | 699            |
|                                | <b>TOTAL</b>  | <b>19 550</b>  |
|                                | locations cyclos-déc.10                                       | 1 200          |
|                                | ARA-NAUTISME du 20 au 31/12/10                                | 2 805          |
|                                | SCI-ROYER-refacturation des locaux                            | 5 567          |
|                                | CHANTIER ECOLE-travaux SNCF DEVIS 101009                      | 2 766          |
|                                | ARA-participation travaux des locaux MISSION LOCALE           | 1 182          |
|                                | <b>TOTAL</b>  | <b>13 530</b>  |
|                                | <b>TOTAL</b>  | <b>6 708</b>   |
| AUTRES AVOIR A OBTENIR         | Crédit d'impôt-taxe sur les salaires 2010                     | 6 708          |
| <b>TOTAL</b>                   |   | <b>119 002</b> |



## CHARGES A PAYER

## ANNEXE LIBRE

|                        |  | Nature des charges à payer                            | Montant |
|------------------------|--|---|---------|
| CHARGES A PAYER        |  | dépôts des comptes 2010 au journal officiel           | 50      |
|                        |  | AGIOS TRIM4/2010                                      | 159     |
|                        |  | FRAIS bancaires 12/10                                 | 7       |
|                        |  | Dépôts livrets- Henniquau                             | 26      |
|                        |  | ASP-trop perçu/GREMILLON 08-09/10                     | 506     |
|                        |  | ASP-trop perçu/LAROCHE 07-09/10                       | 1 398   |
|                        |  | ASP-trop perçu/PIAUD 08/10                            | 126     |
|                        |  | ASP-trop perçu/BEME 11-12/10                          | 210     |
|                        |  | ASP-trop perçu/BRANCHEREAU 10-11-12/10                | 1 398   |
|                        |  | ASP-trop perçu/DELARGE 10-11/10                       | 1 043   |
|                        |  | ASP-trop perçu/GACHON 11-12/10                        | 245     |
|                        |  | ASP-trop perçu/GREMILLON 11-12/10                     | 822     |
|                        |  | ASP-trop perçu/HAYS 11/10                             | 35      |
|                        |  | ASP-trop perçu/LAROCHE 10/10                          | 1 083   |
|                        |  | ASP-trop perçu/MAGNIN 10/10                           | 349     |
|                        |  | ASP-trop perçu/PAILLAUD 12/10                         | 32      |
|                        |  | ASP-trop perçu/RABAUD 12/10                           | 804     |
|                        | ASP-trop perçu/ROUSSEAU 11-12/10         | 454   |         |
|                        | ASP-trop perçu/RYCKEBUSCH 09-12/10       | 2 725   |         |
|                        | ASP-trop perçu/VAN OOST NICOLAS 11-12/10 | 734   |         |
|                        | ASP-trop perçu/WINTERSTEIN 10-11/10      | 314   |         |
|                        | <b>TOTAL</b>                             | <b>12 518</b>   |         |
| FACTURES NON PARVENUES |  | CORIOLIS- Commissariat aux comptes AUDIT2010          | 5 561   |
|                        |  | LUCAZEAU G-déplacements 12/10                         | 84      |
|                        |  | CHARRIER F-déplacements 13/10/10                      | 468     |
|                        |  | CHARRIER F-déplacements 01-22/10/10                   | 300     |
|                        |  | CHARRIER F-déplacements 08/11-17/12/10                | 254     |
|                        |  | CHARRIER F-déplacements 26/11/10                      | 215     |
|                        |  | régularisation/ventes livrets /TALMONT-ASSA BARZAN    | 63      |
|                        |  | EDF-factures rectificatives-2010                      | 1 296   |
|                        |  | CER-solde consommation 2010-f643621                   | 17      |
|                        |  | HOMMES & SAVOIRS-"compétences clés"-déc,10            | 783     |
|                        | <b>TOTAL</b>                             | <b>9 041</b>  |         |
| AVOIR à ETABLIR        |  | MISSION LOCALE-participation ARA / travaux des locaux | 1 192   |
|                        | <b>TOTAL</b>                             | <b>1 192</b>  |         |
| CHARGES A PROVISIONNER |  | Intérêts courus d'emprunts                            | 77      |
|                        |  | Solde cotisations UNIFORMATION                        | 7 244   |
|                        |  | Provision congés payés                                | 27 288  |
|                        |  | Provision charges sur congés payés                    | 12 587  |
|                        |  | Provision heures à régulariser                        | 20 633  |
|                        |  | Provision charges / heures à régulariser              | 9 265   |
|                        | <b>TOTAL</b>                             | <b>77 074</b>   |         |
|                        | <b>TOTAL</b>                             | <b>99 825</b>   |         |

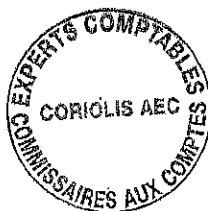




## CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

## ANNEXE LIBRE

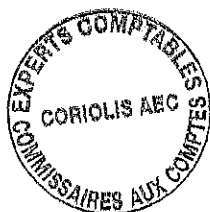
| Libelle                            | Période    |            | Montant      |           |              |
|------------------------------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                                    | Début      | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Location Nestle Waters             | 28/07/2010 | 28/07/2011 | 341          |           |              |
| Abonnement Revue Fiduciaire-SOCIAL | 01/02/2010 | 31/01/2011 | 14           |           |              |
| Abonnement Revue Fiduciaire-PAYES  | 01/09/2010 | 31/08/2011 | 60           |           |              |
| GROUPE MONITEUR-BATIPRIX           | 14/12/2010 | 04/11/2011 | 166          |           |              |
| Abonnement EDF                     | 27/11/2010 | 28/02/2011 | 8            |           |              |
| MUTUELLE de POITIERS-LUDIX         | 04/01/2010 | 04/01/2011 | 190          |           |              |
| MUTUELLE de POITIERS-véhicules     | 04/01/2010 | 04/01/2011 | 52           |           |              |
| CIEL COMPTA abonnement maintenance | 06/06/2010 | 05/06/2011 | 259          |           |              |
| CIEL PAIE abonnement maintenance   | 30/01/2010 | 29/01/2011 | 81           |           |              |
| calendrier PTT                     | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 10           |           |              |
| calendrier POMPIERS                | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 10           |           |              |
| Abonnement SFR                     | 13/12/2010 | 12/01/2011 | 264          |           |              |
| Abonnement INTERNET 1&1            | 25/06/2010 | 25/06/2011 | 14           |           |              |
| LIGNE France TELECOM               | 06/11/2010 | 07/02/2011 | 34           |           |              |
| <b>TOTAL</b>                       |            |            | <b>1 503</b> |           |              |



## PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### ANNEXE LIBRE

| Libellé                               | Période    |            | Montant      |           |              |
|---------------------------------------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|                                       | Début      | Fin        | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| LOCATION cyclo/LAURENT MATHIEU F56/46 | 08/12/2010 | 07/01/2011 | 14           |           |              |
| <b>TOTAL</b>                          |            |            | <b>14</b>    |           |              |



## ETAT DES SUBVENTIONS

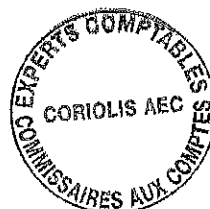
## ANNEXE LIBRE

| EMETTEUR                          | Libellé  | Montants                    |  |  |   |
|-----------------------------------|--|-----------------------------|--|--|---|
|                                   |  | report<br>subvention N<br>1 | subvention<br>attribuée en N<br>(dont subventions<br>révisables) | subvention<br>produit de<br>l'exercice N | subvention<br>restant à<br>utiliser en<br>N+1 |
| CONSEIL REGIONAL                  | "contrat régional développement durable" :<br>chantiers d'insertion et aide à la mobilité            |                             | 78 000   | 78 000                                   |   |
| CONSEIL GENERAL                   | "aide à la mobilité"-RSA-encadrement   |                             | 20 000   | 20 000                                   |   |
|                                   | "Chantiers" -encadrement et frais de fonctionnement<br>(évènementiel, communication et bâti-bateaux) |                             | 41 980   | 41 980                                   |   |
|                                   | aide au poste (CA)   |                             | 2 774  | 2 774                                    |   |
|                                   | aide au fonctionnement-subvention exceptionnelle<br>(pôle communication)                             |                             | 10 000   | 10 000                                   |   |
| AGGLOMERATION<br>ROYAN ATLANTIQUE | fonctionnement de la structure lié à la mise en œuvre du suivi<br>et de l'accompagnement des CAE-CUI |                             | 157 000  | 157 000                                  |   |
| ETAT                              | aide à l'accompagnement (bâti-bateaux, communication et évènementiel)                                |                             | 34 500   | 34 500                                   |   |
|                                   | aide à l'accompagnement-subvention exceptionnelle<br>(fond départemental d'insertion)                |                             | 22 500   | 22 500                                   |   |
| <b>TOTAL</b>                      |  |                             | <b>368 754</b>   | <b>368 754</b>                           |   |

## ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

## ANNEXE LIBRE

| EMETTEUR                          | Libellé                         | Montants                               |                              |                             |   |
|-----------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|---|
|                                   |                                 | report<br>subvention N<br>non utilisée | subvention<br>attribuée en N | subvention<br>utilisée en N | subvention<br>restant à<br>utiliser en<br>N+1 |
| AGGLOMERATION<br>ROYAN ATLANTIQUE | Aide à l'aménagement des locaux |  | 32 000                       | 32 000                      |   |
| MAIRIE ST PALAIS                  | Aide à l'acquisition de ludix   |  | 1 150                        |                             | 1 150   |
| CCAS ROYAN                        | Aide à l'acquisition de ludix   |  | 1 040                        |                             | 1 040   |
| <b>TOTAL</b>                      |                                 |  | <b>34 190</b>                | <b>32 000</b>               | <b>2 190</b>                                  |



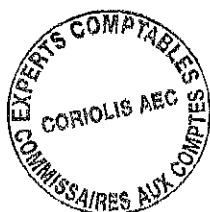
## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

## ANNEXE LIBRE

| libellé  | solde début d'exercice<br>A | AUGMENTATION<br>B | DIMINUTION<br>C | solde fin d'exercice<br>D=A+B-C |
|--|-----------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| <b>fonds associatifs sans droit de reprise</b>               | 165 406                     |                   | 53 497          | 111 909                         |
| écart de réévaluation  |                             |                   |                 |                                 |
| fonds associatifs avec droit de reprise                      |                             |                   |                 |                                 |
| réserves   |                             |                   |                 |                                 |
| report à nouveau   |                             |                   |                 |                                 |
| résultat comptable de l'exercice                             | -53 497                     | 53 497            | 66 505          | -66 505                         |
| Subvention d'investissement non renouvelable par l'organisme | 5 568                       | 34 190            | 3 920           | 35 838                          |
| provisions réglementées                                      |                             |                   |                 |                                 |
| droit des propriétaires (commodat)                           |                             |                   |                 |                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>117 478</b>              | <b>87 687</b>     | <b>123 922</b>  | <b>81 242</b>                   |

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'ANNEE PRECEDENTE

|  |  |                |                |
|--|--|----------------|----------------|
| <b>ORIGINES</b>  |  |                |                |
| Résultat comptable de l'année précédente définitivement acquis   |  | -53 497        |                |
| report à nouveau antérieur   |  |                |                |
| prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment :<br>reprise de fonds antérieurement affectés aux projets associatifs |  |                |                |
| <b>AFFECTATIONS</b>  |  |                |                |
| report à nouveau débiteur  |  |                |                |
| réserves (dont celle pour le projet associatif)  |  |                |                |
| fonds associatif sans droit de reprise   |  |                | -53 497        |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>-53 497</b> | <b>-53 497</b> |



**DIVERS**a) Meilleures rémunérations.

Selon la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 0 €, car les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération ni avantage.

b) Effectif

En 2010, l'effectif moyen en ETP représente : **48,61** alors qu'en 2009 il était de **49,74**

b) Evaluation des droits individuels à la formation au 31/12/10

Les **53** salariés présents au 31/12/10 totalisent : **2 992** heures de DIF acquises

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport spécial du commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2010**  
-----

**Coriolis Expertise**

36, rue Pierre Loti – ZAC Monplaisir  
BP 174  
16 106 Cognac  
*Membre de la Compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Bordeaux*

**Fabiène Berthier**

3, rue Edouard Branly  
BP 132  
17 208 Royan Cedex  
*Membre de la Compagnie régionale  
des commissaires aux comptes de Poitiers*