



**ASSOC. CANTONALE D'ANIMATION
COMBE DE SAVOIE**

MAISON DES SOCIETES
rue Jacques Marret
73250 SAINT PIERRE D'ALBIGNY

SIRET : 433 007 564 00027
NAF : 913E

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les Comptes Annuels clos le 31/12/2010

2, place du Paisy - BP 97
69573 DARDILLY Cedex
Tél. 04 37 49 99 99
Fax 04 37 49 99 50

Site internet : <http://www.firex.fr> - E-mail : firex@firex.fr

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LYON - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON

CAPITAL au capital de 145 000 € - R.C.S. LYON B 352 140 255 - SIRET 352 140 255 00030 - APE 69207

Aux membres de l'Assemblée Générale d'Approbation des comptes de l'exercice clos au 31/12/2010,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION CANTONALE D'ANIMATION DE LA COMBE DE SAVOIE 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 le 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823.9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les Comptes Annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Rapport sur les Comptes Annuels

ASSOC. CANTONALE D'ANIMATION DE LA COMBE DE SAVOIE

Exercice clos le 31/12/2010



2/2

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dardilly, le 10 Mars 2011
Le Commissaire aux Comptes
FIREX AUDIT
JEAN-PAUL FOURNIER

BILAN AU 31/12/2010

ACTIF		AU 31/12/2010			AU 31/12/2009		
		BRUT	AMORT	NET	BRUT	AMORT	NET
218 100	IMMOBILISATIONS						
	Montant	57 093,76 €	48 904,07 €	8 189,69 €	56 189,26 €	45 196,93 €	10 992,33 €
205 100	Licence informatique	358,80 €	358,80 €	0,00 €	358,80 €	358,80 €	0
218 100	Agencement amenagt PIJ	9 501,86 €	9 501,86 €	0,00 €	9 777,66 €	8 671,22 €	1 106,44
218 101	Agencet Amenagt Siège	299,00 €	299,00 €	0,00 €	299,00 €	299,00 €	0
218 102	Agencet Amenagt Ram	2 041,88 €	1 543,86 €	498,02 €	2 041,88 €	1 339,67 €	702,21
218 300	Matériel de Bureau	2 573,27 €	2 573,27 €	0,00 €	2 573,27 €	2 357,06 €	216,21
218 400	Matériel informatique siège	4 163,03 €	3 212,14 €	950,89 €	3 334,08 €	2 671,71 €	662,37
218 401	Matériel Info. PIJ	8 411,55 €	7 554,03 €	857,52 €	9 909,11 €	8 749,97 €	1 159,14
218 402	Matériel Info. RAM	3 415,25 €	3 033,51 €	381,74 €	3 554,25 €	2 817,43 €	736,82
218 403	Matériel Info. Collectif famille	852,89 €	691,79 €	161,10 €	852,89 €	407,49 €	445,4
218 404	Matériel Info Enfance	931,00 €	218,32 €	712,68 €			
218 500	Mobilier de bureau Siège	10 292,37 €	7 469,27 €	2 823,10 €	9 235,46 €	6 623,72 €	2 611,74
218 501	Mobilier de bureau PIJ	3 194,87 €	2 755,26 €	439,61 €	3 194,87 €	2 447,02 €	747,85
218 502	Mobilier bureau RAM	2 851,53 €	2 447,32 €	404,21 €	2 851,53 €	2 229,29 €	622,24
218 503	Mobilier bureau ACF	1 017,80 €	406,48 €	611,32 €	1 017,80 €	304,70 €	713,1
218 600	Matériel Spécifique	4 988,60 €	4 669,08 €	319,52 €	4 988,60 €	3 972,07 €	1 016,53
218 610	Matériel divers siège	1 901,06 €	1 901,06 €	0,00 €	1 901,06 €	1 738,56 €	162,5
218 624	Matériel divers jeunesse	299,00 €	269,02 €	29,98 €	299,00 €	209,22 €	89,78
275 000	Dépôt et cautionnement versés			482,66 €			482,66 €
	CREANCES			31 942,30 €			40 424,08 €
409 100	Avoir en cours			80,00 €			7 876,85 €
411 003	Usagers			133,63 €			266,72 €
418 000	Usagers facture à établir			89,00 €			132,50 €
441 003	Com com gelon coisin			1 503,71 €			
441 120	Etat DDJS						
441 121	Reversement Etat DDJS						
441 130	Caisse d'allocation familiale			19 372,93 €			21 013,69 €
441 140	Mutualité Sociale Agricole			9,00 €			1 685,66 €
441 300	Conseil Général			297,85 €			303,13 €
441 400	Conseil Régional						731,50 €
467 002	Autres Organismes						
468 700	Produits à recevoir			9 951,85 €			6 317,82 €
486 000	Charges constatées d'avance			504,33 €			2 096,21 €
	DISPONIBILITES			175 109,13 €			152 162,97 €
511 000	Cheques a l'encaissement			3 421,70 €			3 681,00 €
511 100	Cheq. vacances à l'encaisst			330,00 €			540,00 €
512 100	Crédit agricole compte courant			3 219,24 €			3 577,21 €
512 200	Crédit agricole compte sur livret			90 467,63 €			66 158,25 €
512 300	Credit agricole Livret A			77 600,42 €			76 500,00 €
518 600	Intérêts courus à payer			18,20 €			1 666,67 €
531 000	Caisse			51,94 €			39,84 €
	TOTAL GENERAL			215 723,78 €			204 062,04 €

Association Cantonale d'Animation de la Combe de Savoie

BILAN AU 31/12/2010

PASSIF		AU 31/12/2010	AU 31/12/2009
102 000	FONDS ASSOCIATIF	109 150,38 €	94 571,85 €
102 600	Subv.d'invest.affect. Aménagemnt ACA	15 244,90 €	15 244,90 €
102 601	Subv. D'invest. Affect. Biens amort.	22 300,00 €	22 300,00 €
102 602	Dons affecté Joëlette	1 514,55 €	1 514,55 €
106 800	Réserves projets associatifs	70 090,93 €	55 512,40 €
120 000	RESULTAT DE L'EXERCICE	9 532,05 €	14 578,53 €
130 000	Subvention déquiperment	5 343,46 €	5 433,55 €
130 000	Subvention équipement	18 299,00 €	15 249,00 €
139 000	Part subv; inv. Inscrite compte résultat	-12 955,54 €	-9 815,45 €
194 000	Fonds dédiés sur Subvention	16 177,17 €	24 339,62 €
	DETTES	69 576,46 €	58 890,66 €
518 600	Intérêts courus à payer		5,40 €
401	Fournisseurs collectif	5 854,40 €	3 547,23 €
404 000	Fournisseurs d'Immobilisation		
408 100	Frs factures non parvenues	8 368,26 €	10 871,21 €
419 000	Acompte usager	42,00 €	214,00 €
428 210	Personnel, congés payés	12 552,12 €	10 874,75 €
428 600	Personnel frais de deplacement		122,69 €
431 000	URSSAF de la Savoie	19 863,00 €	17 263,00 €
437 110	Retraite CPM	5 318,00 €	4 840,00 €
437 111	Prevoyance SNM	296,00 €	-751,00 €
437 112	Médéric	966,19 €	529,00 €
437 300	Assedic d'Annecy	3 283,00 €	2 938,00 €
438 000	Organismes soc., charg. à payer	5 498,53 €	4 740,43 €
441 002	Commune du canton	1 038,70 €	146,58 €
441 139	CAF - avoir à établir s/ prestation	3 500,00 €	1 523,00 €
444 500	Etat Impôt sur les sociétés	679,81 €	652,81 €
447 100	Taxes s/ les salaires	749,00 €	578,00 €
467 100	Cpam	409,89 €	
467 200	Habitat Formation	1 157,56 €	795,56 €
	Produits constatés d'avance	5 944,26 €	6 247,83 €
487 000	Produits constatés d'avance	3 675,00 €	3 980,00 €
487 100	Sub. D avance Accomp. Scol.	2 269,26 €	2 267,83 €
487 300	Sub. D'Avance CNASEA		
487 310	Sub. D'Avance Conseil général		
	TOTAL GENERAL	215 723,78 €	204 062,04 €

RECETTES		ANNEE 2010		ANNEE 2009		Variation
CPTES	LIBELLE	Au 31/12/2010	% / Total	Au 31/12/2009	% / Total	2009/2010
700 000	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	47 020,59 €	9,62%	43 427,89 €	9,81%	3 592,70 €
706 100	Participation des usagers	39 151,72 €		34 056,38 €		5 095,34 €
706 110	Comité d'entreprise	710,87 €		865,22 €		-154,35 €
706 120	Chèques Vacances	2 930,00 €		3 100,00 €		-170,00 €
706 130	CAF Bons vacances	269,00 €		1 020,00 €		-751,00 €
706 140	MSA Bons vacances	418,40 €		146,70 €		271,70 €
706 150	Conseil général / Prise en charge Famille	1 763,57 €		1 106,10 €		657,47 €
708 810	Produits des activités PIJ	19,14 €		17,65 €		1,49 €
708 820	Produits des activités Annexes					0,00 €
708 830	Refecturation quote part Gelon Coisin / Clsh	1 757,89 €		3 115,84 €		-1 357,95 €
740 000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	398 077,11 €	81,44%	362 578,79 €	81,93%	35 498,32 €
741 000	Etat					
741 100	Subvention Etat CNASEA Emploi jeune			2 984,38 €		-2 984,38 €
741 300	Fonjep	7 390,00 €		7 336,00 €		54,00 €
741 500	Etat, Projet jeune					0,00 €
741 510	Etat, mission interministérielle dt des femmes	1 000,00 €		1 000,00 €		0,00 €
741 520	Etat, Ministère de l'immigration	7 000,00 €		7 000,00 €		0,00 €
741 600	D.R.A.C.					0,00 €
742 000	Région					
743 000	Département					
743 100	Conseil Général/Subvention exceptille			700,00 €		-700,00 €
743 200	Conseil général/Contrat cantonale d'animation	21 000,00 €		21 000,00 €		0,00 €
743 220	Conseil général/Projet Culturel					0,00 €
744 000	Communauté des communes					
744 100	C.C.C.S. / Contrat cantonal d'animation	21 000,00 €		21 000,00 €		0,00 €
744 110	C.C.C.S. / Espace Public Numérique+coordination	10 000,00 €		20 000,00 €		-10 000,00 €
744 120	C.C.C.S. / Mission Entreprise	4 100,00 €		4 000,00 €		100,00 €
744 130	C.C.C.S./Logistique Animation Globale	5 025,00 €		5 025,00 €		0,00 €
744 200	C.C.C.S./Subvention intercommunale Jeunesse	61 887,00 €		83 439,00 €		-21 552,00 €
744 300	C.C.C.S./Subvention intercommunale Petite Enfance	28 437,00 €		26 463,00 €		1 974,00 €
744 310	C.C.C.S./Subvention Intercommunale Enfance	95 870,00 €		36 267,00 €		59 603,00 €
744 410	C.C.C.S. / Reversement Contrat Educatif Local	5 000,00 €		4 000,00 €		1 000,00 €
744 420	C.C.C.S. / Reversement Contrat Cantonal Jeunesse	16 000,00 €		14 000,00 €		2 000,00 €
744 500	C.C.C.S. / Projet spécifique					0,00 €
745 000	Organismes Sociaux					
745 100	Caisse Allocation Familiale					
745 110	CAF Prestation Animation Locale/let globale	50 788,29 €		52 850,00 €		-2 061,71 €
745 111	CAF Prestation collective famille	12 529,00 €		12 127,00 €		402,00 €
745 120	CAF Prestation Animation Locale s/ fds propre	9 014,00 €		4 030,00 €		4 984,00 €
745 130	CAF Prestation service RAM	11 917,80 €		11 223,60 €		694,20 €
745 140	CAF Prest. Passage B.A.S.	2 346,00 €		2 525,90 €		-179,90 €
745 150	CAF Prestation Service Centre Loisir	14 932,53 €		10 789,58 €		4 142,95 €
745 160	CAF Autonomie des jeunes					0,00 €
745 170	CAF Sortie Famille	440,00 €		160,00 €		280,00 €
745 200	Mutualité Sociale Agricole					
745 210	M.S.A. Prestation Service CLSH	378,23 €		185,66 €		192,57 €
745 220	M.S.A. Prestation Service RAM	1 489,71 €		1 441,98 €		47,73 €
745 230	M.S.A. Projet Alphabétisation			1 500,00 €		-1 500,00 €
745 300	Collectif					
745 310	Réseau Aide à la parentalité	5 000,00 €		5 000,00 €		0,00 €
745 320	CAF/DDAS Accompagnement scolaire	2 722,55 €		3 730,69 €		-1 008,14 €
748 000	Autres Subventions Fonctionnement					
748 100	Communes du canton					
748 110	Cruet Subv. Exceptille	400,00 €		850,00 €		-450,00 €
748 120	St Jean Subv. Exceptille	1 050,00 €		600,00 €		450,00 €
748 130	St Pierre Subv. Exceptille	400,00 €		850,00 €		-450,00 €
748 140	Fréterive Subv. Exceptille	960,00 €		500,00 €		460,00 €
748 200	Fonds Social Européen					
750 000	AUTRES PRODUITS DE GESTION COUR.	9 075,72 €	1,86%	19 699,45 €	4,45%	-10 623,73 €
752 000	Evaluation des mises à disposition de salles communales			12 944,20 €		-12 944,20 €
756 000	Adhésion ACA	1 144,00 €		1 248,00 €		-104,00 €
758 000	Produits divers de gestion	49,05 €		523,32 €		-474,27 €
758 200	Prise en charge Habitat Formation	7 882,67 €		4 983,93 €		2 898,74 €
760 000	PRODUITS FINANCIERS	1 743,13 €	0,36%	1 666,67 €	0,38%	76,46 €
768 100	Intérêts financiers	1 743,13 €		1 666,67 €		76,46 €
770 000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 335,31 €	1,50%	5 857,72 €	1,32%	1 477,59 €
771 300	Dons et libéralités reçus	34,00 €				34,00 €
771 800	Produit exceptionnelle de gestion	4 161,22 €		2 584,96 €		1 576,26 €
777 000	Quote part sub. Inv. Affectée au cpte de résultat	3 140,09 €		3 272,76 €		-132,67 €
780 000	REPRISES SUR PROVISION	24 339,62 €	4,98%	8 742,00 €	1,98%	15 597,62 €
789 400	Repart des ressources non utilisées s/ subv.	24 339,62 €		8 742,00 €		15 597,62 €
790 000	TRANSFERT DE CHARGES	1 190,19 €	0,24%	578,57 €	0,13%	611,62 €
791 410	Autres Transfert de charges	1 190,19 €		578,57 €		611,62 €
	TOTAL DES RECETTES	488 781,67 €	100,00%	442 551,09 €	100%	46 230,58 €
	TOTAL GENERAL	488 781,67 €		442 551,09 €		46 230,58 €
Evaluation des contributions volontaires en nature						
	Bénévolat	23 007,92 €				
	Prestations en nature	25 951,30 €				
	Total	48 959,22 €				

Association Cantonale d'Animation de la Combe de Savoie Compte de Résultat 2010

DEPENSES		ANNEE 2010		ANNEE 2009		Variation
CPTES	LIBELLE	Au 31/12/2010	% / Total	Au 31/12/2009	% / Total	2009/2010
600 000	ACHATS	21 557,41 €	4,50%	19 876,83 €	4,64%	1 680,58 €
605 100	Petit matériel	9,00 €		654,54 €		-645,54 €
605 200	Petit Mobilier	175,68 €		217,67 €		-41,99 €
606 110	Electricité	4 430,19 €		4 588,49 €		-158,30 €
606 130	Carburant	527,91 €		646,03 €		-118,12 €
606 170	Eau	355,60 €		346,16 €		9,44 €
606 300	Fournitures d'entretien	801,88 €		454,96 €		346,92 €
606 310	Fournitures pédagogiques	7 572,50 €		4 615,88 €		2 956,62 €
606 320	Petit équipement			29,45 €		-29,45 €
606 420	Fournitures de bureau	3 089,51 €		4 257,35 €		-1 167,84 €
606 810	Alimentation liée à l'activité	2 267,11 €		2 030,55 €		236,56 €
606 811	Alimentation liée aux manifestations	332,76 €				332,76 €
606 820	Pharmacie	457,53 €		1 046,55 €		-589,02 €
606 830	Autres mat. et fourm. liés à l'activité	1 258,52 €		971,70 €		286,82 €
606 840	Autres mat. et fourm. liés à la vie assoc.	279,42 €		17,50 €		261,92 €
610 000	SERVICES EXTERIEURS	28 458,23 €	5,94%	23 819,45 €	5,57%	4 638,78 €
612 200	Crédit Bail photocopieur	908,95 €		2 181,49 €		-1 272,54 €
613 210	Location immobilière	4 007,28 €		3 960,37 €		46,91 €
613 220	Location immobilière PLU	3 015,00 €		1 969,08 €		1 045,92 €
613 230	Location de salles			15,00 €		-15,00 €
613 500	Autres Locations	9 552,91 €		6 573,70 €		2 979,21 €
614 000	Charges locatives et de coprop.	828,77 €		920,61 €		-91,84 €
615 200	Entretien et réparations s/ biens immob	575,51 €				575,51 €
615 500	Entretien et réparations s/ biens mob	809,88 €		591,13 €		218,75 €
615 630	Maintenance	3 524,85 €		2 494,69 €		1 030,16 €
616 100	Assurance multirisque	4 342,10 €		4 646,81 €		-304,71 €
618 100	Documentation générale	315,58 €		278,67 €		36,91 €
618 300	Documentation technique	508,40 €		107,90 €		400,50 €
618 500	Conférence	54,00 €		80,00 €		-26,00 €
618 600	Formation des bénévoles	15,00 €				15,00 €
620 000	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	118 930,58 €	24,82%	100 787,52 €	23,55%	18 143,06 €
621 000	Prestation d'activité	59 783,88 €		54 171,71 €		5 612,17 €
621 001	Prestation d'activités liées aux manifestations					0,00 €
621 400	Personnel détaché ou prêté à l'assoc.	439,01 €				439,01 €
622 610	Honoraires Firex	3 163,42 €		3 014,28 €		149,14 €
622 640	Autres Honoraires	2 550,00 €				2 550,00 €
622 650	Honoraires P.S.A.	1 881,00 €		1 474,00 €		407,00 €
622 800	Commission s/ chèque vacances	30,40 €		36,40 €		-6,00 €
624 810	Transport d'enfants	12 844,99 €		10 022,83 €		2 822,16 €
625 110	Déplacements du Personnel	6 695,55 €		4 001,78 €		2 693,77 €
625 120	Déplacements des bénévoles	12,29 €		16,38 €		-4,09 €
625 130	Déplacement des intervenants extérieurs	2 589,79 €		1 720,98 €		868,81 €
625 600	Missions	1 287,35 €		1 100,32 €		187,03 €
625 700	Réception	1 200,61 €		537,50 €		663,11 €
625 800	Frais fonctionnement des instances assoc.					0,00 €
626 100	Affranchissements	2 577,94 €		2 803,51 €		-225,57 €
626 300	Téléphone	4 478,57 €		3 464,11 €		1 014,46 €
626 700	Liaisons inform. et spécialisées	844,26 €		973,56 €		-129,30 €
627 000	Services bancaires et assimilés	42,32 €		117,68 €		-75,36 €
628 100	Contribution liée à la vie statutaire	4 401,47 €		3 925,60 €		475,87 €
628 200	Activités	7 237,84 €		6 370,40 €		867,44 €
628 300	Frais divers liés à l'activité	3 098,03 €		2 469,72 €		628,31 €
628 500	Frais C.A., Bureau et A.G.	1 106,86 €		918,76 €		188,10 €
628 600	Frais formation réglés à des tiers	2 665,00 €		3 648,00 €		-983,00 €
630 000	IMPOTS TAXES ET ASSIMILES	13 619,58 €	2,84%	9 936,99 €	2,32%	3 682,59 €
633 100	Taxes s/ les salaires	8 831,00 €		5 675,00 €		3 156,00 €
633 300	Formation continue	4 714,00 €		4 047,56 €		666,44 €
635 400	Droit d'enregistrement			150,00 €		-150,00 €
635 410	Droit SACEM	74,58 €		64,43 €		10,15 €
640 000	CHARGES DE PERSONNEL	273 080,33 €	56,98%	228 488,86 €	53,39%	44 591,47 €
641 100	Salaires bruts	196 545,54 €		165 451,75 €		31 093,79 €
641 200	Congés payés	1 677,37 €		37,93 €		1 639,44 €
641 400	Indemnités divers			270,37 €		-270,37 €
645 100	Cotisation Patronales URSSAF	48 456,71 €		41 420,42 €		7 036,29 €
645 200	Charges patronales s/ congés payés	758,10 €		114,49 €		643,61 €
645 310	Cotisations Patronales Retraite ARCCO (CFM)	11 389,22 €		9 625,42 €		1 763,80 €
645 311	Cotisations Patronales Prevoyance (SNM)	3 434,49 €		2 642,24 €		792,25 €
645 312	Cotisations Patronales Retraite AGIRC (MEDERIC)	1 531,59 €		1 320,93 €		210,66 €
645 400	Cotisations Patronales ASSEDI	8 647,02 €		7 051,17 €		1 595,85 €
647 500	Médecine du travail	640,29 €		554,14 €		86,15 €
650 000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR.	108,27 €	0,02%	13 065,57 €	3,05%	-12 957,30 €
652 000	Evaluation des mises à disposition de salles communales			12 944,20 €		-12 944,20 €
654 000	Pertes s/ créances irrécouvrables	102,72 €		15,00 €		87,72 €
658 000	Charges diverses de gestion	5,55 €		106,37 €		-100,82 €
660 000	CHARGES FINANCIERES	0,00 €	0,00%	3,91 €	0,00%	-3,91 €
668 100	Frais financiers divers			3,91 €		-3,91 €
670 000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 099,90 €	0,23%	1 192,70 €	0,28%	-157,20 €
671 400	Créances devenues irrécouvrables			250,00 €		-250,00 €
671 800	Autres Charges exceptionnelles	1 040,55 €		535,12 €		505,43 €
675 000	Valeur comptable des éléments actifs cédés	59,35 €		407,58 €		-348,23 €
680 000	DOTATIONS AUX AMORT. PROV. ET ENGAG.	21 987,32 €	4,59%	30 147,92 €	7,04%	-8 160,60 €
681 100	Dotations aux amortissements / ACA	5 810,15 €		5 808,30 €		1,85 €
689 400	Engagement à réaliser	16 177,17 €		24 339,62 €		-8 162,45 €
690 000	IMPOTS S/ LES BENEFICES	408,00 €	0,09%	652,81 €	0,15%	-244,81 €
695 000	Impôt sur société	408,00 €		652,81 €		-244,81 €
	TOTAL DEPENSES	479 249,62 €	100,00%	427 972,56 €	100%	51 277,06 €
	RESULTAT	9 532,05 €		14 578,53 €		-5 046,48 €
	TOTAL GENERAL	488 781,67 €		442 551,09 €		46 230,58 €

Annexe au 31/12/2010

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos élaborés ont été présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN :

Evénements Importants survenus au cours de l'exercice :

Aucun

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Détails des Immobilisations acquises en 2010	Montant
1 ordinateur portable (enfance)	682.00€
1 Logiciel Microsoft office	249.00€
1 ordinateur (siège)	579.00€
1 Logiciel Microsoft office	249.95€
1 Fauteuil de bureau (siège)	178.20€
2 écrans (point info jeune)	250.00€
6 chaises pour salle de réunion	256.19€
2 Tables de réunion	622.52€
Total	3 066.86€

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Licence informatique	Linéaire	3 ans
Agencement Aménagement	Linéaire	8 et 10 ans
Installations Techniques		
Matériel et outillages		
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	2 et 5 ans
Matériel Informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 , 8 et 10 ans
Matériel spécifique		2 et 5 ans
Matériel divers	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	8 368.26€
Fournisseurs, avoir à recevoir	0€
Personnel congés payés	12 552.12€
Organismes sociaux, charges à payer	5 498.53€
Total	26 418.91€

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance	Montant
Total	504.33€

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Facturation 1 ^{er} et 2 ^{ème} Trimestre 2010	3 675.00€
Subvention d'Avance Accompagnement scolaire	2 269.26€
Total	5 944.26€

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Produit d'exploitation : (MSA, P.S. accueil de loisirs, + P.S Relais Assistantes Maternelles 09+10)	3 191.84€
Habitat Formation, Prise en charge période prof.	3 168.00€
Habitat Formation, DiF Prioritaire	1 021.33€
Habitat Formation, Prise en charge plan formation	2 570.68€
Total	9 951.85€
Usagers, Facture à établir	
Total	89.00€

Les fonds dédiés :

Sommes inscrites à l'ouverture de l'exercice	24 339,62€
Sommes inscrites à la clôture de l'exercice	16 177,17 €
Les fonds dédiés utilisés au cours de l'exercice	23 939.62€
Les dépenses restant à engager	400€
Les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des 2 derniers exercices	0

Information concernant les contributions volontaires en nature :

Détail du montant porté au titre du Bénévolat

Type de Réunions ou d'activités	Nombre d'heures	Evaluation au coût d'un SMIC chargé
Pilotage ACA / Représentation	298	3 829.30€
Bureau	90	1 156.50€
Conseil d'administration et AG	357	4 587.45€
Evaluation salariés	12	154.20€
Travail des commissions	63	809.55€
Envoi des courriers	96	1 233.60€
Bac à Sable	380	4 883.00€
Atelier Langage	200	2 570.00€
Accompagnement scolaire primaire	145.5	1 869.67€
Activités péri scolaire	5	64,25€
Rénovation du PIJ	144	1 850.40€
Total	1 790.50h	23 007.92€

Détail du montant porté au titre des Prestations en nature

Type de prestations		Coût global
Mise à disposition des salles communales	1 711.50 h	20 880.30€
Mise à disposition du personnel	Pendant les vacances de la Toussaint	577€
Mise à disposition du local de la combe noire	Loyer + moitié des charges locatives	4 494€
	Total	25 951.30€

Evénements Importants depuis la clôture de l'exercice :

Aucun événement susceptible d'avoir un impact significatif sur les états financiers de l'exercice considéré, n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.