

Aziz GHIYATI

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Près la Cour d'Appel de Douai

GRANDIR ENSEMBLE
AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU
Association loi de 1901

41 rue Lazare Garreau
59000 LILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 MAI 2011

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2010

17 avenue Jean Lebas
59100 Roubaix
Tél : 03 28 33 64 50 Fax 03 28 33 64 51

Madame, Monsieur,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'association GRANDIR ENSEMBLE AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 les points 5 à 7 de l'annexe aux comptes annuels relatifs aux produits et charges exceptionnels ainsi qu'aux fonds dédiés.

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives aux justifications de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

1- Nous avons examiné le bien fondé du rattachement des différentes subventions à l'exercice 2010 et les éventuels fonds dédiés en conséquence et apprécier leur intégration dans les comptes de cet exercice.

2- Nous avons également vérifié l'application des conventions comptables de base, notamment le principe de prudence et de séparation des exercices.

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.

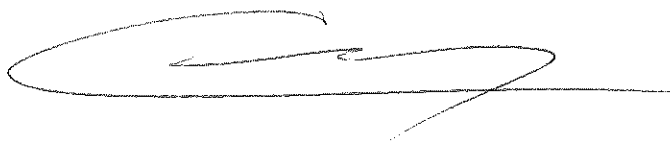
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 2 mai 2011

Aziz GHIYATI
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a short vertical stroke at the end.

Comptes annuels

Association LAZARE GARREAU

Centre Lazare Garreau

41 rue Lazare Garreau

59000 LILLE

Exercice du : 01012010 au 31122010

APE : 8899B

SIRET : 43987515400015

DEA DEFI EXPERTISE AUDIT

Business Park
87 rue du Molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Tél : 03.28.33.83.65

Fax : 03.28.33.83.66

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 157	3 157		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 466	5 466		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	21 610	14 373	7 237	7 568
	Autres immobilisations corporelles	121 393	108 188	13 206	17 646
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	713		713	113	
TOTAL (I)	152 339	131 184	21 155	25 327	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 983		9 983	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 597		6 597	2 334
	Autres créances	218 171		218 171	138 485
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	420 673		420 673	382 565	
Charges constatées d'avance	4 456		4 456	2 156	
TOTAL (II)	659 880		659 880	525 539	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	812 219	131 184	681 035	550 866	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			713	113	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
					- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	158 723	158 723
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	51 540	51 540
	Ecarts de réévaluation	172 719	159 289
	Réserves	258	258
	Report à nouveau	29 122	13 430
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres	360 822	331 700
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	360 822	331 700	
Provisions			
Provisions pour risques	28 292	31 856	
Provisions pour charges			
Total des provisions	28 292	31 856	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	22 470		
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	22 470		
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	799	3 857	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 799	40 323	
Dettes fiscales et sociales	149 374	105 105	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 902	13 016	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	31 577	25 008	
Total des dettes	269 451	187 310	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	681 035	550 866	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 121,81	13 429,60	
(1) Dont à moins d'un an	269 451	187 310	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	799	3 857	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	247 209	244 469
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	916 842	799 525
	Dons	5 706	
	Cotisations	1 192	1 126
	Legs et donations		6
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	19 119	58 710
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 190 069	1 103 835
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	333 666	311 521
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 974	41 966
	Rémunération du personnel	569 650	541 198
	Charges sociales	187 808	166 278
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 040	21 365
	Dotation aux provisions	9 613	
	Autres charges	3 872	2
	Total des charges d'exploitation	1 159 623	1 082 330
		1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	30 446
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 733	6 039
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 733	6 039
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	35 178	27 544
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	25 244	28 875
	Charges exceptionnelles	8 831	42 989
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 413	(14 114)
Impôts sur les sociétés	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 470	
	TOTAL DES PRODUITS	1 220 046	1 138 749
	TOTAL DES CHARGES	1 190 924	1 125 319
	EXCEDENT ou DEFICIT	29 122	13 430
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	56 420	85 010
	Bénévolat	56 420	85 010
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	56 420	85 010
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	56 420	85 010	

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 681 035 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 29 122 €.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

1.1 Immobilisations incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon une durée en 1 à 3 ans.

1.2 Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

- | | |
|---------------------------------------|--------------|
| - Matériels : | 1 à 4 ans ; |
| - Agencements : | 3 à 10 ans ; |
| - Matériel de bureau & informatique : | 3 ans ; |
| - Mobilier : | 10 ans ; |
| - Matériels activités : | 3 à 10 ans. |

2 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.

Les créances relatives aux participations des usagers à la clôture ne sont pas rattachées à l'exercice compte tenu des incertitudes liées à leur recouvrement.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

3 Indemnités conventionnelles de départ en retraite

La provision comptabilisée au passif pour 25 302 € au 31/12/10, correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes :

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2% ;
- Taux d'actualisation : 5.50% ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans ;

Il a également été tenu compte de la probabilité du roulement du personnel.

Compte tenu des mouvements de personnel au titre de 2010, les droits acquis ont fait l'objet d'une dotation de provision de 6 623 €.

4 Charges supplétives

Le montant des charges supplétives s'élèvent à 102 386 € pour l'année 2010 :

Elles s'analysent comme suit :

- Bâtiment :	41 162 €
- Fluides (chauffage, eau, gaz, électricité) :	29 611 €
- Coûts salariaux :	27 614 €
- Divers prêts de matériels :	3 999 €

Les prestations de bénévolat, quant à elles, ont été valorisées pour 56 420 € au 31/12/2010.

5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice ressort à 16 413 €. Il se décompose de la manière suivante :

- Produits exceptionnels pour un total de 25 244 € dont le détail est le suivant :

- Aide ALSH (CAF) allouée pour 2009 :	6 506 € ;
- Encaissements des familles sur prestations 2009 ;	2 625 € ;
- Régularisation fournisseur :	1 042 € ;
- Régularisation provision taxe Habitat Formation 2009 :	646 € ;
- reprise sur provision pour risque (contrôle CAF) :	13 177 € ;
- Quote-part subvention d'investissement virée au compte de résultat :	1 248 €.

- Charges exceptionnelles pour un total de 8 831 € dont le détail est le suivant :

- Régularisation malis CAF PSU 2009 :	5 694 €
- Pénalités de retard :	101 €
- Régularisation malis sur subvention contrats aidés 2009 :	756 €
- Régularisation fournisseur 2009 :	2 280 €

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

6 Produits de subvention CAF

Les produits afférents aux subventions CAF font l'objet d'une comptabilisation pour leur montant prévu aux notifications de subventions compte tenu des taux de remplissage prévisionnels. Les éventuels écarts dus aux distorsions avec les taux de remplissage réels et validés par la CAF sont inscrits en charges ou produits exceptionnels sur l'exercice de régularisation.

7 Fonds dédiés

Les fonds dédiés apparaissant au passif du bilan pour 22 470 € se décomposent de la façon suivante :

- CRAM : 3 600 € subvention perçue en 2010 et qui sera utilisée sur 2011 ;
- ACSE - VILLE action Ecocitoyenneté : 4 334 € subvention perçue en 2010 et qui sera utilisée sur 2011 ;
- ACSE - VILLE action Alphabétisation : le bilan de l'action réalisée sur 2010 fait ressortir une insuffisance d'utilisation des fonds pour 14 536 €.

8 Evènements postérieurs à la clôture

L'association Lazare Garreau emménagera le 30 juin prochain dans ses nouveaux locaux.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 157					3 157
	Autres	5 466					5 466
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 623					8 623
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 540		3 070			21 610
	Instal., agencement, aménagement divers	65 957					65 957
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	54 239		1 198			55 437
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 735		4 268			143 003	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	113		600			713
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113		600			713	
TOTAL		147 471		4 868			152 339

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	3 157			3 157
Autres	5 466			5 466
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 623			8 623
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 972	4 377	976	14 373
Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 957			65 957
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	36 593	5 639		42 231
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 521	10 016	976	122 560
TOTAL	122 144	10 016	976	131 184

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	13 177 18 679	2 990 6 623	13 177 	2 990 25 302
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 856	9 613	13 177	28 292
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		31 856	9 613	13 177	28 292
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 613	13 177	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

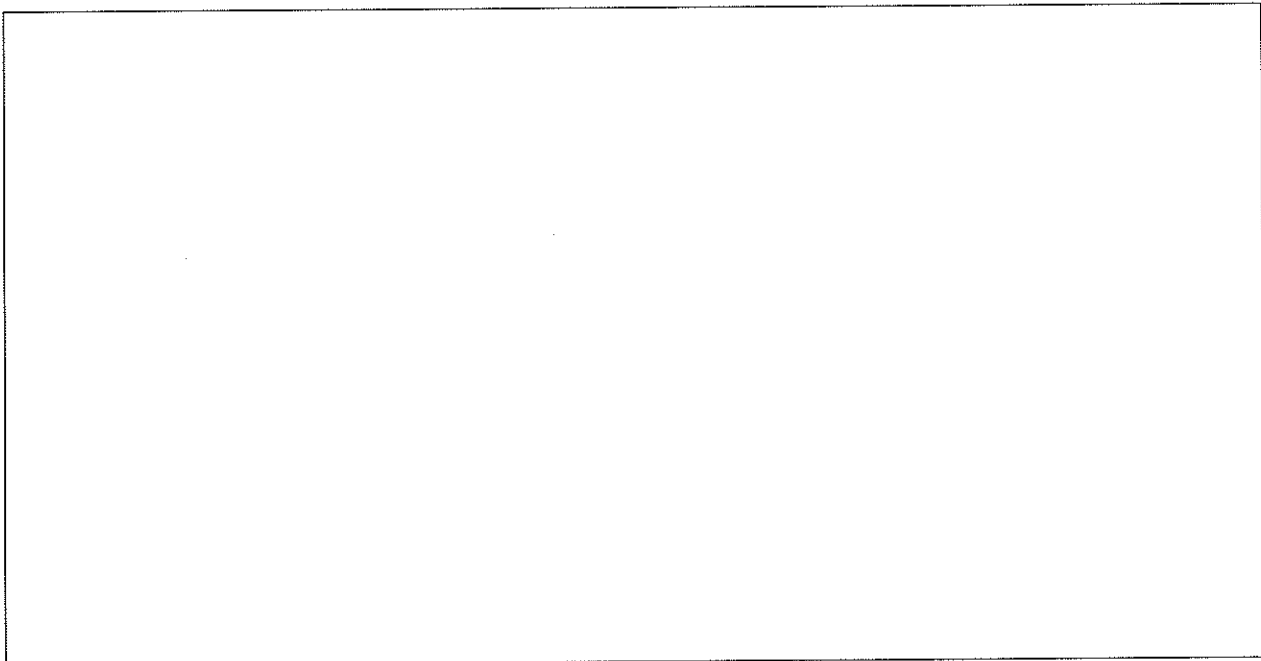
Etat exprimé en euros		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	713	713	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 597	6 597	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	215 792	215 792	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	2 379	2 379		
Charges constatées d'avances	4 456	4 456		
TOTAL DES CREANCES		229 937	229 937	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	799	799		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	75 799	75 799		
	Personnel et comptes rattachés	80 122	80 122		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 562	64 562		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 690	4 690		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 902	11 902		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	54 047	54 047			
TOTAL DES DETTES		291 921	291 921		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

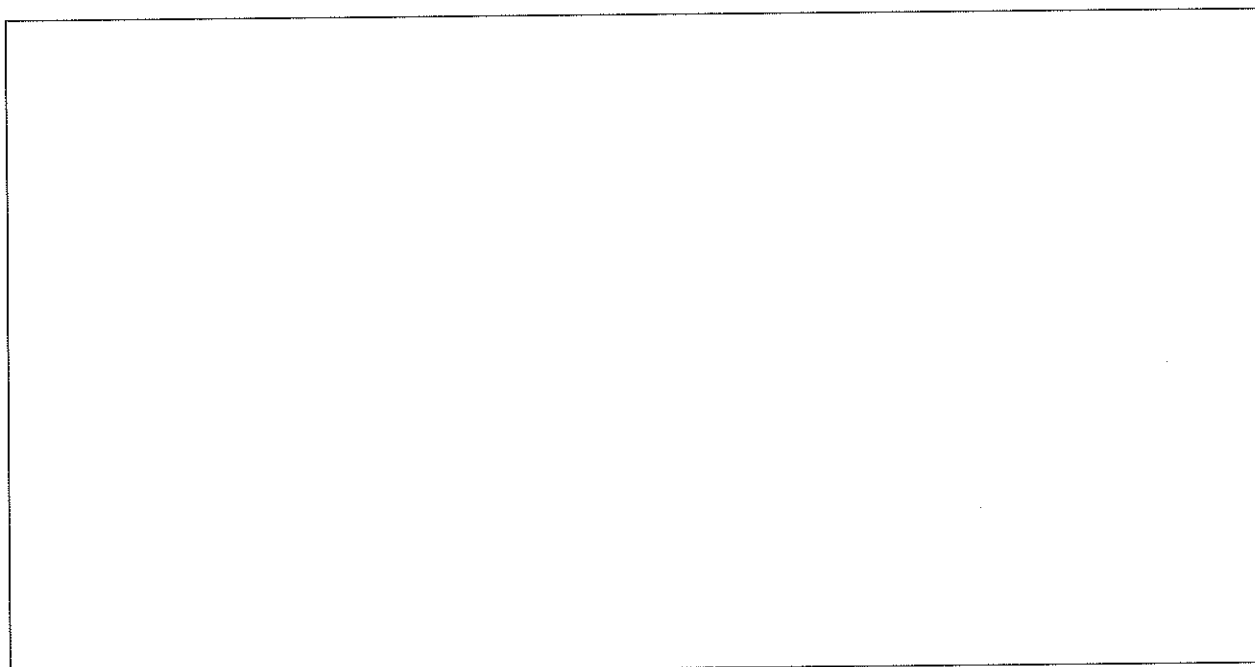
Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 651	17 738	5 913	33,34
Dettes fiscales et sociales	113 625	69 643	43 982	63,15
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	137 276	87 381	49 895	57,10



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 456	2 156	2 300	106,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 456	2 156	2 300	106,71



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	54 047	25 008	29 038	116,12
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	54 047	25 008	29 038	116,12

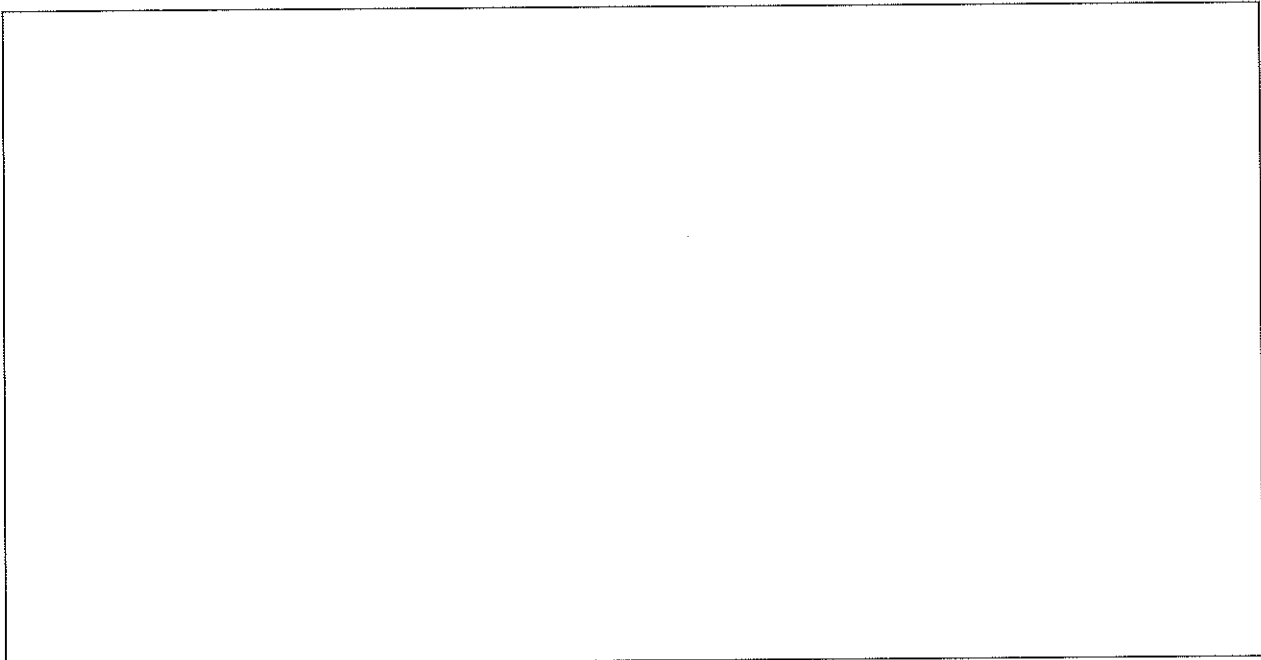


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	107 184			107 184
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	51 540			51 540
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	159 289	13 430		172 719
Report à nouveau	258			258
Résultat de l'exercice	13 430	29 122	13 430	29 122
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	331 700	42 552	13 430	360 822