



**Monique MARX**

*Expert Comptable diplômé par l'Etat  
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Colmar*

***ASSOCIATION LES SEPT PAINS***

***5, rue Saint Léon***

***67082 STRASBOURG Cedex***

***Association inscrite au registre des associations***

***Volume 80 – Folio n°237***

***Siret: 44413236900026***

***Code Naf: 853H***

**\*\*\*\*\***

***RAPPORT***

***DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***sur les comptes annuels***

***de l'exercice 2010***

**\*\*\*\*\***



Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Les Sept Pains tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

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

### **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

### **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les contrôles ont notamment porté sur :

- Le rapprochement entre les conventions de financement et les subventions de fonctionnement en compte,
- Le rattachement correct à l'exercice des subventions reçues au titre des repas sociaux,
- La pertinence des informations données dans l'annexe aux comptes,

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

**3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Strasbourg le 09 mai 2011

Le commissaire aux comptes  
M. MARX



# Sommaire

## 1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2010

Bilan au 31 décembre 2010

Compte de résultat au 31 décembre 2010

Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion au 31 décembre 2010

## 2. PREAMBULE

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

## 4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Etat des subventions d'investissements  
Etat des variations des Fonds Associatifs  
Etat des provisions pour risques et charges  
Etat de variations des subventions  
Etat de variations des amortissements des subventions  
Etat des variations des immobilisations  
Etat des variations des amortissements  
Etat des subventions à recevoir  
Etat des charges à payer  
Etat des produits à recevoir  
Etat des charges constatées d'avance  
Etat des produits constatés d'avance  
Etat des subventions constatées d'avance  
Fonds de roulement et capacité d'autofinancement



# 1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2010

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2010			2009
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	2 248,20	2 033,20	215,00	1 424,11
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	87 919,27	41 070,83	46 848,44	57 936,38
Autres Immobilisations Corporelles	79 205,83	36 388,80	42 817,03	49 510,91
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>169 373,30</b>	<b>79 492,83</b>	<b>89 880,47</b>	<b>108 871,40</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	19 183,00		19 183,00	23 625,10
Autres créances	56 507,38		56 507,38	53 080,36
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	338 591,78		338 591,78	290 063,1 <sup>er</sup>
Charges constatées d'avance	779,94		779,94	89 <sup>s</sup>
<b>TOTAL III</b>	<b>415 062,10</b>		<b>415 062,10</b>	<b>367 668,56</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>584 435,40</b>	<b>79 492,83</b>	<b>504 942,57</b>	<b>476 539,96</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an :	415 062,10			
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.				



<b>PASSIF</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	125 236,50	125 236,50
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs	30 000,00	30 000,00
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>	22 722,11	-9 891,75
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>		
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	37 720,59	32 613,86
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	27 463,10	32 982,91
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>243 142,30</b>	<b>210 941,52</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>	669,00	902,00
<b>Provisions pour Risques</b>	1 403,00	7 611,00
<b>Provisions pour Charges</b>		
<b>Fonds Dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 072,00</b>	<b>8 513,00</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>	64,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	72 796,24	71 428,02
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	32 713,60	52 065,21
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	800,00	2 592,80
<b>Autres dettes (5)</b>	21 309,71	16 836,19
<b>Produits constatés d'avance</b>	132 044,72	114 163,22
<b>TOTAL IV</b>	<b>259 728,27</b>	<b>257 085,44</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	<b>TOTAL V</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>504 942,57</b>	<b>476 539,96</b>
(1) Dont comptes 1201 : . . . et compte 1291 : . . . : résultats sous contrôle de tiers financeurs (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		
	72 796,24	

<b>C H A R G E S</b>	Exercice 2010	Exercice 2009
<b>Charges d'exploitation</b>		
<b>Achats de marchandise</b>		
variation de stock		
<b>Achats de matières premières et fournitures</b>		
variation de stock		
<b>Achats d'autres approvisionnements</b>		
variation de stock		
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	114 453,46	119 372,81
<b>Services extérieurs et autres</b>	105 934,44	89 674,63
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
- sur rémunérations	5 118,00	4 708,28
- autres	70,00	
<b>Charges de personnel</b>		
- salaires et traitements	291 474,87	286 543,85
- charges sociales	65 585,35	55 905,40
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	20 851,85	20 852,57
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant		1 498,00
- pour risques et charges d'exploitation	1 403,00	
<b>Autres charges</b>	4 317,70	462,00
<b>TOTAL I</b>	<b>609 208,67</b>	<b>579 017,54</b>
<b>Charges financières</b>		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
<b>Intérêts et charges assimilés</b>		501,86
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement</b>		
<b>TOTAL II</b>		<b>501,86</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
Exercice courant	797,22	
Exercices antérieurs	2 054,95	4 853,77
<b>Sur opérations en capital</b>	485,58	6 633,36
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
<b>Impôts sur les sociétés</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 337,75</b>	<b>11 487,13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>612 546,42</b>	<b>591 006,53</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>37 720,59</b>	<b>32 613,86</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>650 267,01</b>	<b>623 620,39</b>



<b>PRODUITS</b>	Exercice 2010	Exercice 2009
<b>Produits d'exploitation</b>		
<b>Ventes de marchandises</b>		
<b>Production vendue</b>		
- prestations de services	131 340,22	133 559,77
- divers	11 770,36	11 399,64
<b>Production stockée ou déstockage de production</b>		
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Dotations et produits de tarification</b>		
<b>Subventions d'exploitations et participations</b>	262 982,50	255 618,70
<b>Reprises sur amortissements et provisions</b>	9 342,00	21 740,00
<b>Transferts de charges</b>		
<b>Autres produits</b>	215 939,43	189 044,88
<b>TOTAL I</b>	<b>631 374,51</b>	<b>611 362,99</b>
<b>Produits financiers</b>		
<b>De participations et des immobilisations financières</b>		
<b>Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers</b>	2 081,82	2 036,36
<b>Reprises sur provisions</b>		
<b>Transferts de charges</b>		
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 081,82</b>	<b>2 036,36</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>	1 351,50	4 050,80
- exercices antérieurs	7 939,37	378,12
<b>Sur opérations en capital</b>	7 519,81	5 792,12
<b>Reprises sur provisions</b>		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
<b>Transferts de charges</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>16 810,68</b>	<b>10 221,04</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>650 267,01</b>	<b>623 620,39</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>650 267,01</b>	<b>623 620,39</b>

...bre de la  
 ...pagnie Région  
 de ...  
 ... COMIF

## Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
<b>CHIFFRE D'AFFAIRE</b>	<b>143 110.58</b>	<b>144 959.41</b>
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stock marchandises		
<b>= MARGE COMMERCIALE</b>		
Production vendue : Biens + Production vendue : Services + Production stockée + Production immobilisée - Déstockage de production	143 110.58	144 959.41
<b>= PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>143 110.58</b>	<b>144 959.41</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b> + PRODUCTION DE L'EXERCICE - Variation de stock d'approvisionnements - Achats sous traitance - Achats non stockés mat. 1ères et fournitures - Autres charges externes	143 110.58	144 959.41
<b>VALEUR AJOUTÉE</b> + Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales	-114 453.46 -105 934.44 -77 277.32 -77 277.32 262 982.50 -5 188.00 -289 377.07 -67 883.15	-119 372.81 -89 674.63 -84 088.03 -84 088.03 255 618.70 -4 708.28 -270 962.83 -71 426.42
<b>= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-176 543.04</b>	<b>-155 626.86</b>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b> + Reprises s/charges exploitat° & transfert charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	-176 543.04 9 342.00 215 939.43 -22 254.85 -4 317.70	-155 626.86 21 740.00 189 044.88 -22 350.57 -462.00
<b>= RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>22 166.84</b>	<b>32 345.45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> + Quotes-parts de résultat s/opé.en commun + Produits financiers - Quotes-parts de résultat s/opé.en commun - Charges financières	22 166.84 2 081.82	32 345.45 2 036.36 -501.86
<b>= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>24 247.66</b>	<b>33 879.95</b>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	16 810.68 -3 337.76	10 221.04 -11 487.13
<b>= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)</b>	<b>13 472.93</b>	<b>-1 266.09</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b> + RESULTAT EXCEPTIONNEL - Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	24 247.66 13 472.93	33 879.95 -1 266.09
<b>= RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>37 720.59</b>	<b>32 613.86</b>
(1) P.V. et M.V. s/cessions d'éléments d'actif	2 000.00	



## 2. PREAMBULE

Depuis sa création, l'Association Les 7 Pains exerce son activité dans les locaux sis 8 rue de l'Arc-en-ciel à Strasbourg, propriété de la Fédération de Charité.

La Fédération de Charité a signé une convention de mise à disposition des locaux avec Les 7 Pains pendant la durée de travaux. Un bail d'une durée de 12 ans a été signé le 1<sup>er</sup> mars 2010 à effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2009.

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les dispositions du plan comptable général et des règles particulières applicables aux associations.

Les méthodes comptables retenues sont principalement les suivantes.

### Subventions d'investissement allouées

Les subventions d'investissement sont comptabilisées directement en capitaux propres « subvention d'investissements affectée à des biens renouvelables » lorsque le renouvellement du bien incombe à l'association.

Dans le cas contraire, elles sont ramenées au résultat en fonction de la durée d'amortissement du bien financé.

### Apport avec droit de reprise

Ce poste enregistre l'apport avec droit de reprise perçu de l'Association Alsace Active destiné à financer les investissements et le besoin en fonds de roulement lié à la création et au développement des activités.

Cet apport est consenti pour une durée de 60 mois, sans intérêt et sera remboursé comme suit :

+ 3 ans	10 000 €
+ 4 ans	10 000 €
+ 5 ans	10 000 €
Total	40 000 €

### Provisions pour risques et charges

Une salariée démissionnaire en 2007 a introduit une demande d'instance au Conseil de Prud'hommes. La salariée a été déboutée par jugement du 18 juin 2008. Ce litige, provisionné à hauteur de 7 611 € sur l'exercice 2007, a été repris en 2010 et impacte favorablement le résultat.

### Immobilisations et Amortissements

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



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée d'usage qui reste maintenue :

- matériel et mobilier	5 à 10 ans
- matériel informatique	3 ans
- agencements et installations	5 à 12 ans

La dotation aux amortissements est calculée au prorata temporis l'année de l'acquisition du bien.

L'Association n'a pas de biens immobilisés susceptibles d'être ventilés en composants. Par ailleurs, elle n'est pas concernée pour le moment par le choix de la comptabilisation des frais d'acquisition ou de frais financiers intercalaires susceptibles d'être incorporés au coût d'un investissement.

### **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.

### **Evaluation des valeurs de placement**

Les valeurs de placement sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur vénale à la clôture est inférieure au coût de l'acquisition, il est effectué une provision pour dépréciation correspondant à la différence entre le coût d'acquisition et la valeur vénale.

### **Produits constatés d'avance**

Sont comptabilisés dans ce poste les produits perçus au cours de l'exercice qui concernent l'exercice suivant ou qui n'ont pas été utilisés totalement selon leur objet à la clôture de l'exercice.

### **Contribution en nature**

L'Association bénéficie de la distribution de denrées par la banque alimentaire destinées à l'élaboration des repas sociaux. La valeur réelle des achats est de **95 241,78 €** pour un poids brut de 20 987 kilos. La participation de solidarité s'élève à **2 987,25 €**. La contribution en nature s'élève en conséquence à **92 254,53 €**.

Il est précisé que la distribution est réalisée en fonction des dates de péremption des produits. De ce fait, l'association bénéficie souvent d'une distribution supérieure aux besoins.



## 4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

<u>ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>	
Solde au 01/01/2010	95 236,50 €
Mouvements de l'exercice	0,00 €
<b>Solde au 31/12/2010</b>	<b>95 236,50 €</b>
<u>ORIGINES DES SUBVENTIONS</u>	
Fédération de Charité	9 760,00 €
Crédit Mutuel	1 000,00 €
Caisse d'Epargne	17 300,00 €
Fondation Kronenbourg	13 000,00 €
Conseil Régional Alsace	30 466,30 €
Fonds Départemental Insertion	1 374,00 €
Conseil Général du Bas Rhin	13 897,70 €
Ville	8 438,50 €
<b>TOTAL</b>	<b>95 236,50 €</b>

### 4.2. ETAT DE VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 000,00 €			30 000,00 €
Subventions d'investissement sur biens	95 236,50 €			95 236,50 €
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-9 891,75 €	22 722,11 €	-9 891,75 €	22 722,11 €
Résultat de l'exercice	32 613,86 €	37 720,59 €	32 613,86 €	37 720,59 €
<b>Sous-total</b>	<b>147 958,61 €</b>	<b>60 442,70 €</b>	<b>22 722,11 €</b>	<b>185 679,20 €</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000,00 €			30 000,00 €
Subvention d'équipements biens non renouvelables	32 982,91 €		5 519,81 €	27 463,10 €
Provisions règlementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>Sous-total</b>	<b>62 982,91 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 519,81 €</b>	<b>57 463,10 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>210 941,52 €</b>	<b>60 442,70 €</b>	<b>28 241,92 €</b>	<b>243 142,30 €</b>

MA  
 Maire de la  
 Commune Régionale  
 de COLMAR

### 4.3. ETAT DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature	Solde au 31.12.2009	Dotations	Reprises	Solde au 31.12.2010
Provision litige prud'hommal	7 611,00 €		7 611,00 €	0,00 €
Provision IDR	902,00 €		233,00 €	669,00 €
Provision FSE		1 403,00 €		1 403,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 513,00 €</b>	<b>1 403,00 €</b>	<b>7 844,00 €</b>	<b>2 072,00 €</b>

### 4.4. TABLEAU DE VARIATIONS DES SUBVENTIONS

Nature	Solde au 31.12.2009	Dotations	Reprises	Solde au 31.12.2010
Subvention FDI	41 633,00 €	0,00 €	0,00 €	41 633,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>41 633,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41 633,00 €</b>

### 4.5. ETAT DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS DES SUBVENTIONS

Nature	Solde au 31.12.2009	Dotations	Reprises	Solde au 31.12.2010
Subvention FDI	8 650,09 €	5 519,81 €	0,00 €	14 169,90 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 650,09 €</b>	<b>5 519,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14 169,90 €</b>

### 4.6. TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Nature	Valeur au 31.12.2009	Acquisitions	Sorties	Valeur au 31.12.2010
Brevets	2 248,20 €			2 248,20 €
Installations et aménagement	14 356,06 €			14 356,06 €
Installation cuisine	47 997,12 €			47 997,12 €
Matériel et Outillage	94 522,34 €	698,46 €	7 301,53 €	87 919,27 €
Matériel bureau et informatique	13 559,38 €	1 162,46 €	199,00 €	14 522,84 €
Mobilier	2 329,81 €			2 329,81 €
<b>Total des immobilisations</b>	<b>175 012,91 €</b>	<b>1 860,92 €</b>	<b>7 500,53 €</b>	<b>169 373,30 €</b>

### 4.7. TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

Nature	Amortissements au 31.12.2009	Dotations	Reprises	Amortissements au 31.12.2010
Licences	824,09 €	1 209,11 €		2 033,20 €
Installations et aménagement	12 862,58 €	702,48 €		13 565,06 €
Installation cuisine	6 174,07 €	4 630,55 €		10 804,62 €
Matériel et Outillage	36 585,96 €	11 786,40 €	7 301,53 €	41 070,83 €
Matériel bureau et inform.	9 473,32 €	2 290,33 €	199,00 €	11 564,65 €
Mobilier	221,49 €	232,98 €		454,47 €
<b>Total amortissements</b>	<b>66 141,51 €</b>	<b>20 851,85 €</b>	<b>7 500,53 €</b>	<b>79 492,83 €</b>

#### 4.8. ETAT DES SUBVENTIONS A RECEVOIR

SUBVENTIONS A RECEVOIR		47 040,00 €
Subvention Etat ACI	7 500,00 €	
FSE solde 2010	36 540,00 €	
AREA	3 000,00 €	

#### 4.9. ETAT DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER		28 620,84 €
ASP Personnel insertion	16 803,13 €	
Honoraires Commissaire aux comptes	3 767,40 €	
Congés payés courus	6 249,07 €	
Charges sur congés payés	1 801,24 €	

#### 4.10. ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

	7 243,38 €
ASP 2010	5 243,38 €
Produit à recevoir cession de matériel	2 000,00 €

#### 4.11. ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		779,94 €
Location de lave vaisselle	200,22 €	
Orange standard	104,77 €	
KS Informatique	312,45 €	
Banque alimentaire	130,00 €	
Agendas 2011	32,50 €	

#### 4.12. ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Dons repas enfants	1 537,72 €
--------------------	------------

#### 4.13. ETAT DES SUBVENTIONS CONSTATEES D'AVANCE

SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE		130 507,00 €
DDCS - Action Hivernale 2010/2011	130 507,00 €	

#### 4.14. FONDS DE ROULEMENT

POSTES DE BILAN	31.12.2010	31.12.2009	Variations
<b>Situation nette</b>			
Fonds associatifs et réserves	155 236,50 €	155 236,50 €	0,00 €
Report à nouveau	22 722,11 €	-9 891,75 €	32 613,86 €
Résultat	37 720,59 €	32 613,86 €	5 106,73 €
Autres apports et subventions	27 463,10 €	32 982,91 €	-5 519,81 €
<b>Provision pour risques</b>	<b>2 072,00 €</b>	<b>8 513,00 €</b>	<b>-6 441,00 €</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>245 214,30 €</b>	<b>219 454,52 €</b>	<b>25 759,78 €</b>
Immobilisations incorporelles	215,00 €	1 424,11 €	-1 209,11 €
Immobilisations corporelles	89 665,47 €	107 447,29 €	-17 781,82 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL EMPLOIS STABLES</b>	<b>89 880,47 €</b>	<b>108 871,40 €</b>	<b>-18 990,93 €</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT GLOBAL</b>	<b>155 333,83 €</b>	<b>110 583,12 €</b>	<b>44 750,71 €</b>

<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>52 131,44 €</b>
Capacité autofinancement	52 131,44 €
<b>EMPLOIS</b>	<b>7 380,73 €</b>
Immobilisations corporelles	1 860,92 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €
Immobilisations financières	0,00 €
Remboursement dettes financières	0,00 €
Amortissements subventions	5 519,81 €
<b>Variation nette</b>	<b>44 750,71 €</b>

