

Cabinet Philippe ANDURAN Sarl

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**PISTES SOLIDAIRES
10 AVENUE JEAN JAURES
83460 LES ARCS SUR ARGENCE**

Siret : 44885870400043

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Siège social : 20 Avenue Jeanne d'Albret - 64110 JURANCON - Tél : 05 59 06 13 86 - Fax : 05 59 06 20 47

S.A.R.L. au capital de 50 000,00 € - R.C.S. PAU B 415 384 601 00035 - NAF 6920Z

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Bordeaux et auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Pau

Madame la Présidente,

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

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 PISTES SOLIDAIRES 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 Comité de Direction. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

L Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthode 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note de l'annexe relative aux applications des nouvelles règles comptables expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles.
- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.
- Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre dé 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.

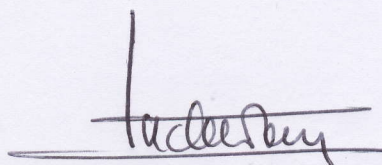


III — Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 par votre Trésorier dans son rapport financier.

Fait à JURANCON , le 15/07/2011

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Philippe Anduran', is written over a horizontal line.

Philippe ANDURAN
Le Commissaire aux Comptes

| ACTIF | Exercice clos le | | | | Exercice précédent | |
|--|-------------------------|---------------|----------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 31/12/2010 (12 mois) | | | | 31/12/2009 (12 mois) | |
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 210 | 103 | 107 | 0,04 | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 8 907 | 5 018 | 3 889 | 1,46 | 2 098 | 1,24 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 320 | | 2 320 | 0,87 | 620 | 0,37 |
| TOTAL (I) | 11 437 | 5 121 | 6 316 | 2,37 | 2 718 | 1,60 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 11 800 | | 11 800 | 4,42 | | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 311 | | 311 | 0,12 | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 104 725 | | 104 725 | 39,26 | 71 998 | 42,42 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Disponibilités | 143 611 | | 143 611 | 53,83 | 95 005 | 55,98 |
| Charges constatées d'avance | | | | | | |
| TOTAL (II) | 260 448 | | 260 448 | 97,63 | 167 003 | 98,40 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 271 885 | 5 121 | 266 764 | 100,00 | 169 721 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 27 703 | 10,38 | 41 100 | 24,22 |
| Résultat de l'exercice | 12 684 | 4,75 | -13 398 | -7,88 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecart de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 3 000 | 1,12 | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL (I) | 43 386 | 16,26 | 27 703 | 16,32 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 147 954 | 55,46 | 132 030 | 77,79 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL (III) | 147 954 | 55,46 | 132 030 | 77,79 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 310 | 0,12 | 310 | 0,18 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 100 | 0,04 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 20 737 | 7,77 | 4 012 | 2,36 |
| Autres | 54 277 | 20,35 | 5 666 | 3,34 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 75 424 | 28,27 | 9 988 | 5,88 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 266 764 | 100,00 | 169 721 | 100,00 |

ENGAGEMENTS REÇUS

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) |
|---------------|---|---|
| | | |



| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|---------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | 29 | 0,05 | -29 | -100,00 | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 91 116 | | 91 116 | 100,00 | 62 186 | 99,95 | 28 930 | 46,52 | |
| Montants nets produits d'expl. | 91 116 | | 91 116 | 100,00 | 62 216 | 100,00 | 28 900 | 46,45 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 503 998 | 553,14 | 296 660 | 476,82 | 207 338 | 69,89 | |
| Dons | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | 2 050 | 2,25 | 565 | 0,91 | 1 485 | 262,83 | |
| Legs et donation | | | | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 132 030 | 144,90 | 48 000 | 77,15 | 84 030 | 175,06 | |
| Autres produits | | | 3 125 | 3,43 | 502 | 0,81 | 2 623 | 522,51 | |
| Reprise de provisions | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 641 203 | 703,72 | 345 727 | 555,69 | 295 476 | 85,47 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 732 318 | 803,72 | 407 943 | 655,69 | 324 375 | 79,51 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 897 | 0,98 | 344 | 0,55 | 553 | 160,76 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (II) | | | 897 | 0,98 | 344 | 0,55 | 553 | 160,76 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | 2 424 | 3,90 | -2 424 | -100,00 | |
| Sur opérations en capital | | | | | 5 274 | 8,48 | -5 274 | -100,00 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | | 7 698 | 12,37 | -7 698 | -100,00 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 733 215 | 804,70 | 415 985 | 668,61 | 317 230 | 76,26 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | -13 398 | -21,52 | 13 398 | -100,00 | |
| TOTAL GENERAL | | | 733 215 | 804,70 | 429 382 | 690,15 | 303 833 | 70,76 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | | | | | | | |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 14 052 | 15,42 | 11 992 | 19,27 | 2 060 | 17,18 | |
| Services extérieurs | | | 45 383 | 49,81 | 58 506 | 94,04 | -13 123 | -22,42 | |
| Autres services extérieurs | | | 239 324 | 262,66 | 103 053 | 165,64 | 136 271 | 132,23 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 253 | 3,57 | 1 121 | 1,80 | 2 132 | 190,19 | |
| Salaires et traitements | | | 96 490 | 105,90 | 71 611 | 115,10 | 24 879 | 34,74 | |
| Charges sociales | | | 32 007 | 35,13 | 35 998 | 57,86 | -3 991 | -11,08 | |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | 127 362 | 139,78 | 1 | 0,00 | 127 361 | N/S | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|---|
| Dotations aux amortissements | 2 054 | 2,25 | 3 535 | 5,68 | -1 481 | -41,89 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 147 954 | 162,38 | 132 030 | 212,21 | 15 924 | 12,06 | |
| Autres charges | 2 249 | 2,47 | 699 | 1,12 | 1 550 | 221,75 | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 710 126 | 779,36 | 418 546 | 672,73 | 291 580 | | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 3 | 0,00 | -3 | -100,00 | |
| Différences négatives de change | 8 | 0,01 | | | 8 | N/S | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 8 | 0,01 | 3 | 0,00 | 5 | 166,67 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 10 398 | 11,41 | 2 659 | 4,27 | 7 739 | 291,05 | |
| Sur opérations en capital | | | 8 175 | 13,14 | -8 175 | -100,00 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 10 398 | 11,41 | 10 834 | 17,41 | -436 | -4,01 | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 720 532 | 790,79 | 429 382 | 690,15 | 291 150 | 67,81 | |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 12 684 | 13,92 | | | 12 684 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | 733 215 | 804,70 | 429 382 | 690,15 | 303 833 | 70,76 | |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |




Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 266 764,09 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 12 683,73 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

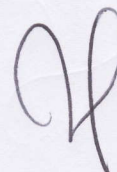
- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen



Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :



| | |
|--|----------------|
| Logiciels informatiques | de 01 à 03 ans |
| Brevets | 07 ans |
| Agencements, aménagements des terrains | de 06 à 10 ans |
| Constructions | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions | 12 ans |
| Matériel et outillage industriels | 05 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport | 04 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 03 à 10 ans |
| Mobilier | de 05 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

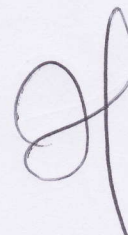
Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 210 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 5 165 | | 3 742 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 5 165 | | 3 742 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 620 | | 1 700 |
| TOTAL | 620 | | 1 700 |
| TOTAL GENERAL | 5 785 | | 5 652 |



| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|------------------------------|---------------------------|--|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 210 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 8 907 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 8 907 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 320 | |
| TOTAL | | | 2 320 | |
| TOTAL GENERAL | | | 11 437 | |



Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|--------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 103 | | 103 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 067 | 1 951 | | 5 018 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 3 067 | 1 951 | | 5 018 |
| TOTAL GENERAL | 3 067 | 2 054 | | 5 121 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 103 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 1 951 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 1 951 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 054 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |



Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 320 | | 2 320 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 11 800 | 11 800 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 311 | 311 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 98 237 | 98 237 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 6 488 | 6 488 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | 119 157 | 116 837 | 2 320 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 310 | 310 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 20 737 | 20 737 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 918 | 6 918 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 546 | 9 546 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 1 813 | 1 813 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 36 100 | 36 100 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 75 424 | 75 424 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |



Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 11 800 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | 4 811 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 16 612 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 737 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 813 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | 36 100 |
| TOTAL | 58 650 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |



Charges à répartir sur plusieurs exercices

| | Montant brut | Taux amortissement |
|---|--------------|--------------------|
| Charges différées | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | |
| Frais d'émission des emprunts | | |
| Charges à étaler | | |
| TOTAL | | |

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 5 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 5 | |

ANNEXES (SUITE): INFORMATIONS SPECIFIQUES AUX ASSOCIATIONS

Tableaux de suivi des fonds dédiés

a) Subventions de fonctionnement affectées

| Situations | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|-----------------|-----------------|--|--|---|---|
| Ressources | | A | B | C | D = A-B+C |
| Fonds dédiés | | 132 030 | 132 030 | | |
| FD COSPE | | | | 7 954 | 7 954 |
| FD Europe GRSU | | | | 14 000 | 14 000 |
| FD Europe LEOMO | | | | 15 600 | 15 600 |
| FD Europe LEOCA | | | | 12 400 | 12 400 |
| FD Europe EIJI | | | | 77 000 | 77 000 |
| FD Europe GRMO | | | | 11 000 | 11 000 |
| FD Europe SVE | | | | 10 000 | 10 000 |
| TOTAL | | 132 030 | 132 030 | 147 954 | 147 954 |

b) Ressources provenant de la générosité du public, des legs et des donations affectées

| Situations | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|---------------------|-----------------|--|--|---|---|
| Ressources | | A | B | C | D = A-B+C |
| - Dons manuels | | | | | |
| | | | | | |
| sous-total | | | | | |
| - Legs et donations | | | | | |
| | | | | | |
| sous-total | | | | | |
| TOTAL | 0 | | | | 0 |



Tableau de suivi des legs et donations

| Legs et donations autorisés par l'administration | Encaissements | Décassements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en début d'exercice (475) | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|--|---------------|---|---|---|
| | | | | |
| TOTAL | 0 | | | 0 |

Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

| Dons en nature | Utilisation par l'association ou la fondation | | | | Solde (stock final) E = A-B-C+D |
|----------------|---|----------------|----------------------|---------------|------------------------------------|
| | A nouveau (stock initial) A | Utilisées B | Sorties vendues C | Stockées D | |
| | | | | | |
| TOTAL | 0 | | | | 0 |



Tableau de variation 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 | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 41 100 | | 13 397 | 27 703 |
| Résultat comptable de l'exercice | | 12 684 | | 12 684 |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL | 41 100 | 12 684 | 13 397 | 40 387 |

Affectation de l'excédent disponible définitivement acquis

| | |
|---|--|
| Origines | |
| - Excédent comptable définitivement acquis | |
| - Report à nouveau antérieur | |
| - Prélèvement le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatif. | |
| Affectations | |
| - Report à nouveau | |
| - Réserves (dont celle pour le projet associatif) | |
| - Fonds associatif sans droit de reprise | |

