KPMG

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Bilan

Association

G-FAI

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	7 518	7 518		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**7 518**	**7 518**		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels	1 290	1 290		
		Autres immobilisations corporelles	120 524	80 871	39 653	57 573
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**121 815**	**82 161**	**39 653**	**57 573**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	15		15	
		Total	**15**		**15**	
	Total	**I**	**129 348**	**89 679**	**39 668**	**57 573**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
	Avces et acptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés				
		Autres créances	70 177		70 177	71 222
		Total	**70 177**		**70 177**	**71 222**
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	43 423		43 423	65 847
		Charges constatées d'avance (4)				
	Total	**II**	**113 601**		**113 601**	**137 070**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		**III**				
Primes de remboursement des emprunts		**IV**				
Ecart de conversion Actif		**V**				
Total de l'actif		**(I+II+III+IV+V)**	**242 949**	**89 679**	**153 269**	**194 643**
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Comptabilité tenue en euros

Bilan
G-FAI

Au : 31/12/2010

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs – Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	51 120	51 120
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(52 504)	(35 540)
	Résultat de l'exercice	33 678	(16 964)
Fonds associatifs – Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total	**I**	**32 294**	**(1 383)**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 820	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		49 151
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	**II**	**3 820**	**49 151**
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 536	52 352
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 071	7 583
	Dettes fiscales et sociales	37 724	55 982
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 129	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)	33 693	30 958
Total	**III**	**117 154**	**146 875**
Ecart de conversion passif	**IV**		
Total du passif	**(I+II+III+IV)**	**153 269**	**194 643**
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	117 154	146 875
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

KPMG

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Compte de résultat

G-FAI

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Production vendue : Services liés à des financements réglementaires		
	Production vendue : Autres services	198 999	215 281
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	**198 999**	**215 281**
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	216 139	184 521
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 645	
	Cotisations	100	210
	Autres produits (1)	14 390	13 240
	Total des produits d'exploitation I	**432 274**	**413 253**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats		
	Marchandises : Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats	31 041	37 099
	Matières premières et autres approvisionnements : Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	82 918	78 157
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 384	14 786
	Salaires et traitements	228 527	207 662
	Charges sociales	61 555	60 711
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : amortissements	25 761	23 798
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : provisions		
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges	3 820	
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	1	1 170
	Total des charges d'exploitation II	**447 009**	**423 386**
	Résultat d'exploitation (I-II)	**(14 734)**	**(10 133)**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	74	86
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	**74**	**86**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 440	1 415
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	**1 440**	**1 415**
	Résultat financier (V-VI)	**(1 366)**	**(1 328)**
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	**(16 100)**	**(11 461)**
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier	9 500	13 777
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : immobilier		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

G-FAI

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 * Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII	**4 000**	
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			351
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 694	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		678	
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**3 372**	**351**
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	**627**	**(351)**
Participations des salariés aux résultats		IX		
Impôts sur les sociétés		X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI	49 151	22 400
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII		27 551
Total des produits	(I+III+V+VII+XI)	XIII	**485 500**	**435 740**
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	**451 821**	**452 704**
Excédent ou déficit		(XIII-XIV)	**33 678**	**(16 964)**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

G-FAI

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2010

Montants exprimés en Euros

G-FAI
Place du 11 novembre
45630 BEAULILEU SUR LOIRE
Ce rapport contient 11 pages

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

Table des matières

1	**Faits majeurs de l'exercice**	**1**
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
2	**Informations relatives au bilan**	**2**
2.1	**Actif**	**2**
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Créances	3
2.1.6	Produits à recevoir	4
2.2	**Passif**	**4**
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	4
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	5
2.2.5	Etat des dettes	6
2.2.6	Charges à payer	6
2.2.7	Produits constatés d'avance	6
3	**Informations relatives au compte de résultat**	**7**
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
4	Autres informations	8
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	8
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	8
4.3	Engagements hors bilan	8
4.3.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	8
4.3.2	Crédit bail	9

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Annexe 1

2.1.2 Tableau des amortissements

Annexe 2

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Site Internet	Linéaire	3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants
	Investissements directs
Agencements	1 293.00
Matériel informatique	7 226.00

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques, matériel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Véhicule	Total
Valeur d'origine				28 905.00	28 905.00
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur				13 544.00	13 544.00
Dotation de l'exercice				7 976.00	7 976.00
TOTAL	-	-	-	21 520.00	21 520.00

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Autres	70 177.00	70 177.00	
TOTAL	70 177.00	70 177.00	-

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

2.1.6 Produits à recevoir

Subventions	40 950
Autres produits	29 227
	70 177

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	51 120.00			51 120.00

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités propres de l'association	52 504.00	

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : 2 547 euros avec les charges sociales de 50 %, la provision s'élève à 3 820 €.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations / Ressources	Montant des fonds affectés au projet (2)	Fonds à dégager au début de l'exercice (19) A	Utilisation en cours d'exerice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) D=A-B+C
Subvention DDASS - ASI DDASS	44 000.00	21 600.00	21 600.00		
Accueil de jour anticipation	14 906.50	14 906.50	14 906.50		
période hiver	21 075.00	12 645.00	12 645.00		
TOTAL	79 981.50	49 151.50	49 151.50		

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

2.2.5 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts(2) et dettes auprès des établissements crédit dont :				
A plus de 2 ans à l'origine	31 972	31 536	436	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 072	4 072		
Dettes fiscales et sociales	37 724	37 724		
Autres dettes	10 129	10 129		
Produits constatés d'avance	33 693	33 693		
TOTAL	117 590	117 154	436	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 816			

2.2.6 Charges à payer

Provision congés payés et charges sociales : 6 693 €

2.2.7 Produits constatés d'avance

Subventions : 33 693 €

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Prestations de services	198 999.00
Subventions	216 139.00
Cotisations	100.00
Autres produits	14 390.00
Total	**429 628.00**

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	1.00	
Employés	7.00	
TOTAL	8.00	-

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

4.3.2 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Véhicules	Total
Valeur d'origine				28 905	28 905
Amortisssements					
- cumuls exercices antérieurs				13 544	13544
- dotation de l'exercice				7 976	7976
sous-total				21520	21520
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				16 202	16202
- exercice				9 500	9500
sous-total				25702	25702
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				9500	9500
- à cinq ans au plus				1766	1766
sous-total				11266	11266
Valeur résiduelle					
- à plus d'1 an et 5 ans au plus				177	177
sous-total				177	177
Montant pris en charge dans l'exercice				9500	9500

© 2011 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

G. FAI

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 1 rue de la Poste
45630 BEAULIEU SUR LOIRE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels, établis conformément aux règles et principes comptables applicables en France, sont 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 de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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 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 dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Gien, le 22 JUIN 2011

Le Commissaire aux Comptes
COGEP

Représenté par
Mireille PATRY
Associée