



KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

PAGODE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
PAGODE
8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy
Ce rapport contient 22 pages
Référence : ip

PAGODE

Siège social : 8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 PAGODE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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



2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

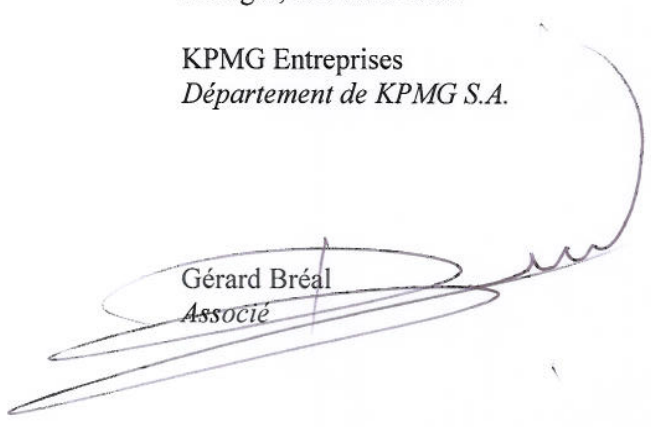
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 d'activité présenté par votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Bourges, le 5 avril 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Gérard Bréal
Associé

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 | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 26 120 | 24 582 | 1 538 | 1 782 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 48 800 | | 48 800 | 2 300 |
| | Constructions | 1 896 566 | 376 138 | 1 520 428 | 335 671 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 71 826 | 54 717 | 17 110 | 18 063 |
| | Autres immobilisations corporelles | 320 769 | 212 678 | 108 091 | 116 512 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | 74 773 | | 74 773 | 538 808 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 96 | | 96 | 93 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 208 | | 1 208 | 3 310 | |
| TOTAL (I) | 2 440 159 | 668 115 | 1 772 044 | 1 016 539 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 4 352 | | 4 352 | 3 644 |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 44 697 | 14 606 | 30 091 | 24 942 |
| | Autres créances | 293 919 | | 293 919 | 88 649 |
| Valeurs mobilières de placement | 742 181 | 16 192 | 725 989 | 714 583 | |
| Disponibilités | 618 309 | | 618 309 | 660 138 | |
| Charges constatées d'avance | 12 972 | | 12 972 | 13 254 | |
| TOTAL (II) | 1 716 430 | 30 798 | 1 685 632 | 1 505 211 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 156 588 | 698 913 | 3 457 676 | 2 521 750 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 208

3 310

Certifié par nous, commissaire aux comptes,

dans les conditions figurant

en conclusion du rapport joint.

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 | 1 337 980 | 737 246 |
| | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 1 333 892 | 733 157 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 199 497 | 208 753 |
| | Report à nouveau | 350 972 | 305 479 |
| | Résultat de l'exercice | 38 146 | 34 423 |
| | Total des fonds propres | 1 926 595 | 1 285 901 |
| | 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 | (11 069) | (9 256) |
| Droits des propriétaires | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | 39 092 | 12 763 | |
| Total des autres fonds associatifs | 28 023 | 3 507 | |
| Total des fonds associatifs | 1 954 619 | 1 289 409 | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 266 809 | 234 617 |
| Total des provisions | 266 809 | 234 617 | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement | 180 890 | 105 249 |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| Total des fonds dédiés | 180 890 | 105 249 | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 599 678 | 598 333 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 18 524 | 17 389 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 81 456 | 72 543 |
| | Dettes fiscales et sociales | 201 478 | 196 522 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 151 308 | |
| | Autres dettes | 839 | 2 097 |
| | Produits constatés d'avance | 2 075 | 5 591 |
| Total des dettes | 1 055 358 | 892 474 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 3 457 676 | 2 521 750 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 38 146,49 | 34 423,44 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 1 055 358 | 892 474 | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Certifiés par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion de rapport joint.

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 | 202 602 | 198 054 |
| | Prestations de services | 483 697 | 433 446 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 855 198 | 780 596 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 15 162 | 16 039 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 56 083 | 59 006 |
| | Autres produits | 791 872 | 791 872 |
| | Total des produits d'exploitation | 2 404 615 | 2 279 013 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 94 741 | 108 111 |
| | Variation de stock | (708) | (730) |
| | Autres achats et charges externes | 664 968 | 655 312 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 104 632 | 101 463 |
| | Rémunération du personnel | 941 752 | 907 277 |
| | Charges sociales | 365 383 | 360 129 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 75 065 | 46 187 |
| | Dotation aux provisions | 2 305 | 2 084 |
| | Autres charges | 2 051 | 2 777 |
| | Total des charges d'exploitation | 2 250 190 | 2 182 609 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | 154 425 |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 22 753 | 42 448 |
| | Intérêts et produits financiers | 11 795 | 12 767 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | 16 192 | 22 753 |
| | Intérêts et charges financières | 10 086 | 2 966 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | | 8 271 | 29 495 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | | 162 696 | 125 899 |
| Charges financières | Produits exceptionnels | 10 279 | 71 519 |
| | Charges exceptionnelles | 59 187 | 105 962 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (48 908) | (34 442) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 55 978 | 29 533 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 131 619 | 86 567 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 2 505 420 | 2 435 280 |
| TOTAL DES CHARGES | | 2 467 273 | 2 400 857 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 38 146 | 34 423 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Association PAGODE

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2010

Montants exprimés en Euros

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Avril 2011
Association PAGODE

Ce rapport contient 14 pages

PAGODE ANNEXE AVRIL 2011 ASSOCIATION 2010.doc

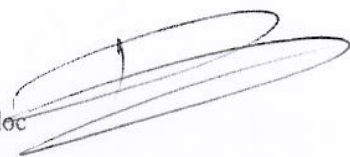


Table des matières

| | | |
|--------|---|----|
| 2.1.3 | Immobilisations incorporelles | 3 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières | 4 |
| 2.1.6 | Evaluation des stocks | 5 |
| 2.1.8 | Produits à recevoir | 6 |
| 2.1.10 | Charges constatées d'avance | 6 |
| 2.2 | Passif | 7 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs | 7 |
| 2.2.2 | Provisions pour risques et charges | 9 |
| 2.2.3 | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 9 |
| 2.2.5 | Etat des dettes | 10 |
| 2.2.6 | Fonds dédiés – Tableaux de suivi | 11 |
| | Les subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2011 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées. | 11 |
| 2.2.7 | Fournisseurs et comptes rattachés | 12 |
| 2.2.8 | Dettes fiscales et sociales : 201 478 | 12 |
| 2.2.9 | Dettes sur immobilisations : 151 308 | 12 |
| 2.2.10 | Autres dettes : 839 | 12 |
| 2.2.11 | Produits constatés d'avance : 2 075 | 12 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 13 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 13 |
| 3.2 | Résultat par activité ou établissement | 13 |
| 4 | Autres informations | 14 |
| 4.1 | Information relative à la rémunération des dirigeants | 14 |
| 4.2 | Informations concernant le Droit Individuel à la Formation | 14 |
| 4.3 | Engagements hors bilan | 14 |
| 4.3.1 | Emprunt auprès des organismes bancaires | 14 |
| 4.3.2 | Engagements financiers | 14 |

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- La subvention concernant le plan hivernal a été réactualisée à la baisse passant de 129 208 € en 2009 à 115 106 € en 2010.

- Le Conseil Général de la Nièvre a lui aussi maintenu ou baissé ses subventions en 2010 pour les secteurs suivants :

SARA : 125 000 € (identique 2009)
FJT : 16 000 € (17 786 € en 2009)
PRADO : 35 421 € (39 357 € en 2009)

- Le SAO (Service d'Accueil et d'Orientation) qui a été créé dans le dernier trimestre 2009 s'est transformé au cours du dernier trimestre 2010 en SIAO (Service Intégré d'Accueil et d'Orientation). Sa gestion a été confiée à l'Association PAGODE et a généré une subvention de démarrage à hauteur de 146 724,60 € dont 55 233,76 € en fonds dédiés.

Les travaux de la Maison relais Nevers Banlay ont été achevés au mois de juillet 2010.

Les travaux d'humanisation du CHRS Le Prado à Nevers ont commencé par des études fin 2010 et les travaux proprement dits doivent débuter en juin 2011.

La vente de la Maison de la Machine reçue en héritage a rapporté 10 279 € que nous avons répercuté en produit exceptionnel.

Un Nouveau service d'accompagnement dénommé AVDL (Accompagnement Vers et Dans le Logement) destiné aux personnes en difficulté en voie d'avoir un logement est mis en place. Effectif le 1 mars 2011, il sera financé sur des fonds dédiés de 2010 à la hauteur de 38 000 €.

Le bilan présenté est un bilan consolidé à partir des exploitations de chaque établissement : Georges Bouqueau à Imphy et le Prado à Nevers.

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 établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation Comptable (CRC).

*Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

| Situation et mouvements | A | B | C | D |
|--------------------------------|--|------------------|----------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| -immobilisations incorporelles | 24 232 | 1 888 | | 26 120 |
| - immobilisations corporelles | 1 661 542 | 1 349 850 | 598 657 | 2 412 735 |
| -immobilisations financières | 3 403 | 103 | 2 202 | 1 304 |
| Total | 1 689 177 | 1 351 841 | 600 859 | 2 440 159 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| Situation et mouvements | A | B | C | D |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| Rubriques | Amortissements cumulés début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : d'amortissement de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| -immobilisations incorporelles | 22 450 | 2 132 | | 24 582 |
| -immobilisations corporelles | 650 188 | 72 933 | 79 588 | 643 533 |
| -immobilisations financières | | | | |
| Total | 672 638 | 75 065 | 79 588 | 668 115 |

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Acquisition de logiciels pour 1 888

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|--|----------|-----------|
| Frais d'établissement | | |
| Frais de recherche et de développement | | |
| Droit au bail | | |
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 1 à 3 ans |

2.1.4 Immobilisations corporelles

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 | Crédit-Bail |
| Terrain * | 46 500 | |
| Batiment * | 1 219 661 | |
| Agencements | 7 454 | |
| Matériel de transport | 8 000 | |
| Matériel industriel | 4 683 | |
| Matériel Bureau et Infque | 2 829 | |
| Mobilier | 5 690 | |
| Immobilisations en cours | 55 033 | |
| Total | 1 349 850 | |
| Virement immob en cours terrain et batiment * | à - 519 069 | |
| | | |

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

- Terrain et Bâtiment : Suite au déménagement de la maison relais en juillet 2010, les travaux en cours pour 519 069 en 2009 ont été répartis sur le compte terrain pour 46 500 et le solde augmenté des investissements nouveaux réalisés en 2010 sur le compte bâtiment pour un total de 1 219 661.
- Agencements : Guinguette Imphy 1 999 + Extincteurs Imphy 1 064 + Siao Nevers 4 391
- Matériel de transport 8 000
- Matériel industriel : Cuisinières et Congélateurs Maison relais Nevers 4 683
- Matériel informatique 2 829.
- Mobilier : Mobilier de bureau CHRS Imphy 835 et Equipement des cuisines maison relais Nevers 4 855
- Immobilisations en cours : Extension Prado Nevers 55 033

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-----------------------------------|----------|-------------|
| Constructions | linéaire | 12 à 40 ans |
| Installations techniques, agenc. | linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage industriels | linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de transport | linéaire | 5 ans |
| Matériel de bureau | linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | linéaire | 3 à 5 ans |

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1. Principaux mouvements

Autres immobilisations financières :

- Elis cautionnement linge +100 Imphy
- Nièvre Habitat remboursement des dépôts de garantie pour les logements Maison relais -2 202

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

| Types d'immobilisations | Valeur |
|---|--------|
| Participations | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Titres immobilisées de l'activité de portefeuille | |
| Autres titres immobilisés | 96 |
| Autre immo. Financière | 1 208 |
| Prêts | |

Autres titres immobilisés :

- Parts sociales Crédit Agricole 96

Autres immobilisations financières : Cautions versées

- à EDF pour bâtiment restauration à Imphy 208

- à Elis cautionnement du linge 100

- à SCI Solau pour le SIAO Nevers 900

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks des matières premières et approvisionnement sont évalués au dernier prix d'achat facturé pour 4 352

2.1.7 Créances

| Créances(a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 44697 | 44697 | |
| Autres | 293919 | 293919 | |
| Charges constatées d'avance | 12972 | 12972 | |
| TOTAL | 351588 | 351588 | - |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.1.8 Produits à recevoir

Les principaux produits à recevoir sont d'un montant total de **293 919** et correspondent :

| | |
|---|---------|
| - subvention Etat Anru : pour investissement Maison relais Nevers | 91 703 |
| - subvention Conseil Général : pour investissement Maison relais Nevers | 121 653 |
| - subvention CAF : pour l'ALT 3 389 et pour la prestation de services FJT 7 489 | 10 878 |
| - subvention Département de la Nièvre : pour SARA | 25 000 |
| - subvention CCAS : pour les repas du Prado | 29 588 |
| - remboursement par UNIFAF de formations qualifiantes | 3 800 |
| - remboursement par l'AGRR d'indemnités différentielles journalières de maladie | 4 403 |
| - remboursement divers (Fournisseurs, Frais bancaires et partenaires) | 5 862 |
| - autre | 1 032 |

2.1.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

| Titre | Valeur d'acquisition | Cours à la clôture de l'exercice | Plus value latente | Moins value latente |
|-----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Crédit Agricole Prado | 229 809 | 221 033 | 3 559 | 12 335 |
| Crédit Agricole RGB | 29 737 | 31 282 | 5 402 | 3 857 |
| Société générale RGB | 478 298 | 513 663 | 35 365 | |
| Caisse Epargne RGB | 4 337 | 10 955 | 6 618 | |
| Total | 742 181 | 776 933 | 50 944 | 16 192 |

Seules les moins values latentes sont comptabilisées.

On enregistre également des disponibilités pour 618 309

2.1.10 Charges constatées d'avance

Frais généraux (assurances, maintenance, téléphone...) pour 12 972

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.


6

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 | 737 246 | 600 734 | - | 1 337 980 |
| Valeur du patrimoine intégré | | | | - |
| Fonds statutaires | | | | - |
| Apports sans droit de reprise | 4 088 | | | 4 088 |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | - |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾ | 733 158 | 600 734 | | 1 333 892 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | - |
| Réserves | 208 753 | | 9 256 | 199 497 |
| Réserves indisponibles | | | | - |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | - |
| Réserves réglementées | | | | - |
| Autres réserves ⁽²⁾ | 208 753 | | 9 256 | 199 497 |

⁽¹⁾ Dont 36 777 versés pour les travaux d'humanisation du CHRS le Prado et 563 957 pour la maison relais Banlay

⁽²⁾ Dont réserve de compensation pour les CHRS

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.1.2 Réserve de compensation des CHRS

| Intitulé des projets | Montant début de l'exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat) | Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027) | Montant fin exercice |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|---|--|----------------------|
| 1 RGB | 131 825 | - | 9 256 | - | 122 569 |
| 2 PRADO | 76 928 | | | | 76 928 |
| TOTAL | 208 753 | - | 9 256 | - | 199 497 |

2.2.1.3 Autres fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | - |
| Apports | | | | - |
| Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme | | | | - |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | - |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | - 9 256 | 9 256 | 11 069 | - 11 069 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | - |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme | | | | - |
| Provisions réglementées | 12 763 | 26 329 | | 39 092 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | - |

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|--|--------------------------------------|---|--|-------------------------------------|
| Rubriques | Provisions au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Provision à la fin de l'exercice |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | 234 617 | 32 192 | | 266 809 |
| Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire | | | | |
| TOTAL | 234 617 | 32 192 | | 266 809 |

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Pour l'établissement Georges BOUQUEAU, locataire de LOGIVIE, la provision pour grosses réparations à constituer pour l'année 2010 conformément à l'article 9 de la convention de location du 1^{er} juillet 1979 et son avenant au 17 mars 1997 s'élève à 32 191.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association a souscrit un contrat en matière d'indemnités de fin de carrière au groupe « Générali vie ».

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.4 Report à nouveau avant répartition du résultat

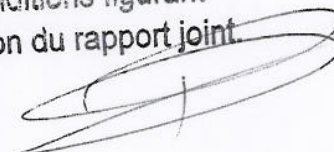
| Nature du report à nouveau | Débiteur | Créditeur |
|--|----------|----------------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs | | 30 755 |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Report à nouveau des activités propres de l'association | | 320 217 |
| SOLDE | | 350 972 |

2.2.5 Etat des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|------------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | 599 678 | 20 338 | 66 180 | 513 160 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | 18 524 | 18 524 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 81 456 | 81 456 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 201 478 | 201 478 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 151 308 | 151 308 | | |
| Autres dettes | 839 | 839 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 075 | 2 075 | | |
| TOTAL | 1 055 358 | 476 018 | 66 180 | 513 160 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.6.1 Subventions de fonctionnement affectée

| Situations | Montant des Fonds Affectés au Projet (19) | Fonds à dégager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice (789) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|---|--|---|--|--|--|
| | (2) | A | B | C | D=A-B+C |
| Ressources | | | | | |
| DDCSPP fournitures plan hivernal 2008/2009 | 27 596 | 27 596 | | | 27 596 |
| DDCSPP plan hivernal 2010/2011 | 24 437 | 21 457 | 21 457 | 24 437 | 24 437 |
| DDCSPP fournitures plan hiver 2009/2010 | 29 795 | 29 795 | 29 795 | | |
| DDCSPP fournitures plan hiver 2010/2011 | 13 948 | | 4 725 | 13 948 | 9 223 |
| DDSCPP Avdl 2010/2011 | 38 000 | | | 38 000 | 38 000 |
| DDCSPP SIAO 2009 | 26 401 | 26 401 | | | 26 401 |
| DDSCPP SIAO 2010 | 55 233 | | | 55 233 | 55 233 |
| TOTAL | | 105 249 | 55 977 | 131 619 | 180 890 |

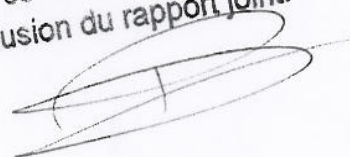
(1) A regrouper les cas échéants

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.6.2 Informations sur les fonds dédiés non utilisés

Les subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2011 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

| | Nature | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|
| Fournisseurs Échéance à 20 jours | frais généraux | 36 814 |
| Factures non parvenues | frais généraux | 44 642 |
| TOTAL | | 81 456 |

2.2.8 Dettes fiscales et sociales : 201 478

Sécurité sociale et autres organismes sociaux : 201 478

2.2.9 Dettes sur immobilisations : 151 308

Fournisseurs Factures non parvenues sur immo Nièvre Habitat Maison relais Banlay : 151 308

2.2.10 Autres dettes : 839

Clients créditeurs : 839

2.2.11 Produits constatés d'avance : 2 075

Remboursement de la location de l'ancien photocopieur : 2 075

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

| Tableau de répartition des produits d'exploitation | |
|---|------------------|
| Ressources propres (cotisations, prestations de service...) | 686 299 |
| Subventions | 855 198 |
| Produits de la tarification | 791 872 |
| Autres pdts de gestion courante | 15 163 |
| Reprises provisions et amortissement transfert de charges | 56 083 |
| Total | 2 404 615 |

3.2 Résultat par activité ou établissement

| Résultat comptable de l'exercice | Déficit | Excédent |
|--|------------------|--------------------------------------|
| Gestion propre | | |
| - activité ou établissement RGB | | 47 607,92 |
| - activité ou établissement PRADO | | 7 625,92 |
| - activité ou établissement 3 | | |
| Gestion sous contrôle de tiers financeur | | |
| - activité ou établissement RGB | 12 106,89 | |
| - activité ou établissement PRADO | 4 980,46 | |
| - activité ou établissement 3 | | |
| Résultat de l'exercice | 17 087,35 | 55 233,84 38 146,49 |

3.3 Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2010

| Catégories | Personnel salarié ETP | Personnel mis à disposition |
|--------------|--------------------------|-----------------------------------|
| RGB | 18,95 | |
| PRADO | 19,46 | |
| TOTAL | 38,41 | - |

*Certifié par nous, commissaire aux cc
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations versées pour les deux cadres est de 119 586.

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 2 533 heures. [figure sur les attestations annuelles]
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 2 533 heures.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

| | |
|--|---------|
| Au 31 décembre N, l'engagement s'élève à la somme de : | |
| se décomposant comme suit : | |
| - capital restant dû | 596 137 |
| - intérêts restant dus | 129 182 |

4.3.2 Engagements financiers

| | N | N - 1 |
|----------------------------|--------|--------|
| Engagements donnés | | |
| Avals | | |
| Cautions | 1 208 | 3 310 |
| Hypothèques | | |
| Effets escomptés non échus | | |
| Autres | | |
| Engagements reçus | | |
| Avals | | |
| Cautions | 18 524 | 17 389 |
| Autres | | |

Certifié par nous, Commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.