

ASSOCIATION EDUCATION SANTE ISERE

**23, boulevard Albert 1^{er} de Belgique
38100 GRENOBLE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2010**

ASSOCIATION EDUCATION SANTE ISERE

**Siège social : 23, Bd Albert 1^{er} de Belgique
38100 GRENOBLE**

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES SOCIAUX	1- 2
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3
ANNEXES :	
Bilan au 31.12.2010	4- 5
Compte de résultat	6
Annexe comptable	7-11

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES SOCIAUX**
Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres,

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 EDUCATION SANTE ISERE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des 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 d'un 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 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 de votre association 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 APPRECIATIONS

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 :

Règles et principes comptables

Votre Association a procédé au suivi des fonds dédiés restant à engager à la clôture de l'exercice comme indiqué dans la note 4.5 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Conclusion

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Meylan, le 9 juin 2011

Cabinet MURAZ - PAVILLET
Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian MURAZ

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de bases dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE AU COURS DE L'EXERCICE

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATEUR CONCERNE : Conseil Général de l'Isère

Nature et objet : Le Conseil Général de l'Isère a accordé les subventions suivantes à votre association :

Modalités financières :	Contrat d'objectif :	63 500 €
	Aide au fonctionnement :	63 500 €
	Centre de ressources IRIS :	30 000 €

Meylan, le 9 juin 2011

~~Cabinet MURAZ - PAVILLET
Commissaire aux Comptes~~

Représenté par Christian MURAZ

A N N E X E

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	1 029,58	1 029,58		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	656,60	617,70	38,90	257,77	
Autres immobilisations corporelles	68 411,29	63 154,81	5 256,48	8 849,91	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	70 097,47	64 802,09	5 295,38	9 107,68
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	36 969,85		36 969,85	32 371,75
	Autres créances	62 922,70		62 922,70	39 842,00
Valeurs mobilières de placement	200 207,37		200 207,37	245 021,16	
Disponibilités	23 027,97		23 027,97	24 539,27	
Charges constatées d'avance	1 305,04		1 305,04	781,51	
	TOTAL (II)	324 432,93		324 432,93	342 555,69
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	394 530,40	64 802,09	329 728,31	351 663,37

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	97 283,02	88 292,66
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 368,35	8 990,36
	Total des fonds propres	109 651,37	97 283,02
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	109 651,37	97 283,02	
Provisions			
Provisions pour risques	12 300,00	14 500,00	
Provisions pour charges	29 204,61	27 155,40	
Total des provisions	41 504,61	41 655,40	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	60 773,28	70 730,35	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	60 773,28	70 730,35	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13,20	13,20	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 605,29	23 142,02	
Dettes fiscales et sociales	84 686,78	100 368,13	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 166,78	18 471,25	
Produits constatés d'avance	12 327,00		
Total des dettes	117 799,05	141 994,60	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	329 728,31	351 663,37	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 368,35	8 990,36	
(1) Dont à moins d'un an	117 799,05	141 994,60	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13,20	13,20	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	43 770,96	67 943,30	
	Prestations de services	321 237,50	283 917,62	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	63 921,00	63 971,00	
	Dons	442,99		
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante		13,92	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 844,69	5 898,52	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	431 217,14	421 744,36	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		75 570,00	87 505,58	
Impôts, taxes et versements assimilés		16 507,93	18 466,19	
Rémunération du personnel		228 793,61	244 053,99	
Charges sociales		97 214,95	97 756,29	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		3 812,30	4 344,50	
Dotations aux provisions		2 049,21	4 163,40	
Autres charges		0,01	20,01	
Total des charges d'exploitation		423 948,01	456 309,96	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		7 269,13	(34 565,60)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	562,07	2 602,62	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	19,92	122,69	
2 - RESULTAT FINANCIER		542,15	2 479,93	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		7 811,28	(32 085,67)	
Charges financières	Produits exceptionnels	14 500,00		
	Charges exceptionnelles	19 900,00	14 500,00	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 400,00)	(14 500,00)	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		70 730,35	126 306,38	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		60 773,28	70 730,35	
TOTAL DES PRODUITS		517 009,56	550 653,36	
TOTAL DES CHARGES		504 641,21	541 663,00	
EXCEDENT ou DEFICIT		12 368,35	8 990,36	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat	26 273,82	28 812,66	
	Prestations en nature			
	Dons en nature	26 273,82	28 812,66	
	CHARGES			
	Secours en nature	26 273,82	28 812,66	
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	26 273,82	28 812,66		

1 INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	329.728 €
Total des produits :	517.010 €
Boni de l'exercice :	12.368 €
Durée de l'exercice :	12 mois

2 PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

* Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable Général refondu en 1999. Il est également fait application du règlement 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable.

* L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.1 Changements de méthodes et dérogations comptables [NA]

2.2 Evaluation des immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

▪ Logiciels	L	Durée :	1 an
▪ Matériel de transport.....	L	Durée :	5 ans
▪ Matériel, Mobilier de Bureau ...	L	Durée :	3 à 10 ans
▪ Agencements, Installations	L	Durée :	1 à 10 ans

2.3 Evaluation des stocks et en-cours [NA]

2.4 Evaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à la valeur comptable.

3 NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	69			69
TOTAL	70			70

3.2. Amortissements des immobilisations (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	60	4		64
TOTAL	61	4		65

3.3. Echéances des créances (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Usagers et créances rattachées	37	37	
Autres créances	63	63	
TOTAL	100	100	

3.4. Autres postes du bilan actif

▪ Produits à recevoir (1)	62 K€	(1)
▪ Charges constatées d'avance (2).....	1.3 K€	(2)

(1) Dont :

- Convention INPES VUH/HBC	8.094,60 €
- Convention FRAES SREPS 6	5.485,00 €
- Convention CRRA « JEUNES ACTEURS... »	8.327,00 €
- Convention CRRA « POUR UNE SAISON EN SANTE »	4.000,00 €
- Convention FRAES 09	588,50 €
- Convention IRIS	18.900,00 €
- Convention SIVOM	11.073,24 €
- Convention illettrisme CGI	6.000,00 €
Total	62.468,34 €

(2) dont

- Téléphone	225,41 €
- Loc. machine à affranchir	206,69 €
- Loc. installation téléphonique	115,63 €
- Assurance	426,93 €
- Crédit bail copieur Illettrisme	162,38 €
- Abonnements	168,00 €
	1.305,04 €

4 NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Fonds associatif avec droit de reprise..... [NA]

4.2 Provisions (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Provisions risques et charges	27,20	2,00		29,20
TOTAL	27,20	2,00		29,20

Dont provision pour indemnités de fin de carrière : 29.20 K€ (cf point 6.2. détail)

4.3. Echéances des dettes (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an
Fournisseurs, cptes rattachés	7	7	
Dettes fiscales et sociales	85	85	
Autres dettes	14	14	
TOTAL	106	106	

4.4. Autres postes du bilan passif (K€)

• Produits constatés d'avance	12 K€
• Charges à payer (1)	73 K€

(1) Dont :

- Fournisseurs	5 K€
- Charges de personnel (social – fiscal)	54 K€
- Etat	14 K€

4.5. Fonds dédiés (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
194. sur subventions (1)	71	61	71	61

(1)

- Fonds dédiés décentr. Offre doc. nutrition	1.583 €
- Fonds dédiés CERDAM Entreprises	9.930 €
- Fonds dédiés MILDT 2009 Acpt Méthode CESC	9.580 €
- Fonds dédiés SREPS 5 PRECARITE	1.239 €
- Fonds dédiés SREPS 5 ENTREPRISES	1.549 €
- Fonds dédiés SREPS 5 COORDINATION	531 €
- Fonds dédiés Territoire/santé Bievres 2010	6.124 €
- Fonds dédiés Santé et saisonnalité	19.275 €
- Fonds dédiés SREPS6 Formation	7.316 €
- Fonds dédiés Conv CCAS SMH 2010	3.647 €
	60.774 €

4.6. Subventions d'investissements.....[NA]

4.7. Variation des fonds propres (K€)

Fonds propres au 31 décembre 2010	109
Fonds propres au 31 décembre 2009	97
	+ 12
Variation	+ 12
Résultat de l'exercice	+ 12

2 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Crédit bail.....[NA]

5.2. Ventilation des produits (en K€)

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

♦ Prestations de services et conventions	365 K€
♦ Subventions	64 K€
♦ Reprises de provisions et transferts de charges	2 K€
♦ Autres	86 K€
Dont reprise sur fonds dédiés	70,7 K€

5.3. Transferts de charges (en €)

Le poste de transferts de charges s'élevant à 1.845 € se ventile comme suit :

♦ Indemnités maladie	1.360 €
♦ Remboursement sinistre assurance	438 €
♦ Remboursement de charges sociales	47 €

5.4. Produits et charges exceptionnels

Charges exceptionnelles : 19.900 € dont 7.600 € de provision pour litige social et 12.300 € sur IRIS

Produits exceptionnels : 14.500 € de reprise de provision pour litige social

5.5 Analyse du résultat Illettrisme – IRIS

Compte de Résultat IRIS	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Conventions (1)	119 000,00	121 800,00
Autres produits	2 781,97	126,30
Reprise fonds dédiés	4 949,32	
TOTAL	126 731,29	121 926,30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	27 444,81	23 928,15
Salaires et traitements (2)	51 761,67	63 621,23
Charges sociales	25 635,09	30 036,42
Frais divers de personnel (visites médicales + formation cont.)	667,41	523,05
Fonds dédiés	4 949,32	4 949,32
TOTAL	105 508,98	123 058,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 222,31	-1 131,87
PRODUITS FINANCIERS	75,89	36,02
CHARGES FINANCIERES	17,30	336,71
RESULTAT FINANCIER	58,59	-300,69
RESULTAT COURANT	21 280,90	-1 432,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	85,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (3)	5 400,00	14 500,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 315,00	-14 500,00
TOTAL DES PRODUITS	126 892,18	121 962,32
TOTAL DES CHARGES	110 926,28	137 894,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 965,90	-15 932,56

(1) conventions IRIS

CONVENTION BDI	30 000,00	30 000,00
CONVENTION DRTEFP « COMPETENCE CLE. »	63 000,00	63 000,00
CONVENTION FONDATION ORANGE	0,00	6 800,00
CONVENTIONS POLITIQUE DE LA VILLE	26 000,00	22 000,00
TOTAL	119 000,00	123 000,00

(2) dont temps de travail M. Lejard: 6 000 €

(3) CHARGES EXCEPTIONNELLES	
EXTOURNE PROV POUR RISQUES (INDEM. LICENC.)	-14 500,00
VERSEMENT CARPA	7 600,00
PROV. POUR RISQUES DE REVERSEMENT IRIS	12 300,00
	5 400,00

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

Au cours de l'exercice, notre association a bénéficié des contributions volontaires suivantes :

- ◆ En nature :
 - . Mise à disposition d'un local par le Conseil Général de l'Isère = 21.612 €
 - . Mise à disposition par la ville de Grenoble d'un local pour l'activité IRIS = 4.663 €

6.2 Autres informations (K€)

La provision pour indemnité de fin de carrière, comptabilisée depuis fin 2004, a été calculée de façon prospective avec les paramètres suivants :

- Départ à la retraite à 60 ans à l'initiative du salarié
- Indemnité soumise à cotisations
- Tx d'actualisation = 1.04
- Tx de revalorisation = 1.03
- Pourcentage de départ par an = 1.85
- Tx de mortalité = JO du 26/12/1984

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élève à :
2 822.56 € TTC

6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles [NA]

6.4. Effectif moyen en équivalent temps plein

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'Association
Cadres	3.00	
Employés	4.68	
TOTAL	7.68	

6.5. Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 oblige les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 € à publier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Conformément à l'article R 123-198 1° du Code de commerce cette information n'est pas fournie dans l'annexe des comptes annuels car elle permettrait d'identifier la situation des membres du collège concerné.

COMPTES ANNUELS

**EDUCATION SANTE ISERE
23 AV ALBERT 1ER DE BELGIQUE**

38000 GRENOBLE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

REPertoire

- COMPTE RENDU D'EXECUTION DE MISSION
- BILAN AU 31 DECEMBRE 2010 – ACTIF – PASSIF
- DETAIL DES COMPTES DE BILAN – ACTIF – PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES COMPTES DE RESULTAT
- ANNEXE
- TABLEAUX DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

• •
•

COMPTE RENDU D'EXECUTION DE MISSION

Au terme de la mission d'assistance comptable et d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par :

ASS. EDUCATION SANTE ISERE

**23 av. Albert 1^{er} de Belgique
38000 GRENOBLE**

et conformément aux conditions générales d'exécution des missions qui ont été communiquées à l'association, nous déclarons que les comptes annuels ci-joints, se rapportant à l'exercice de 12 mois, clos le 31 décembre 2010 caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	<i>329 728</i>	<i>Euros</i>
Total des Produits	<i>517 010</i>	<i>Euros</i>
Boni	<i>12 368</i>	<i>Euros</i>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association.

Les diligences accomplies ont été mises en œuvre conformément aux règles comptables applicables à l'association et aux normes professionnelles de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Ces comptes devront être approuvés par la prochaine assemblée générale.

Fait à Echirolles, le 13 avril 2011



Martine PACCOUD
Expert-comptable associée

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	1 029,58	1 029,58		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	656,60	617,70	38,90	257,77	
Autres immobilisations corporelles	68 411,29	63 154,81	5 256,48	8 849,91	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	70 097,47	64 802,09	5 295,38	9 107,68
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	36 969,85		36 969,85	32 371,75
	Autres créances	62 922,70		62 922,70	39 842,00
Valeurs mobilières de placement	200 207,37		200 207,37	245 021,16	
Disponibilités	23 027,97		23 027,97	24 539,27	
Charges constatées d'avance	1 305,04		1 305,04	781,51	
	TOTAL (II)	324 432,93		324 432,93	342 555,69
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	394 530,40	64 802,09	329 728,31	351 663,37
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

	31/12/2010	31/12/2009
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	97 283,02	88 292,66
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 368,35	8 990,36
Total des fonds propres	109 651,37	97 283,02
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs		
Total des fonds associatifs	109 651,37	97 283,02
Provisions		
Provisions pour risques	12 300,00	14 500,00
Provisions pour charges	29 204,61	27 155,40
Total des provisions	41 504,61	41 655,40
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	60 773,28	70 730,35
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	60 773,28	70 730,35
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13,20	13,20
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 605,29	23 142,02
Dettes fiscales et sociales	84 686,78	100 368,13
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 166,78	18 471,25
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	12 327,00	
Total des dettes	117 799,05	141 994,60
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	329 728,31	351 663,37
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 368,35	8 990,36
(1) Dont à moins d'un an	117 799,05	141 994,60
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13,20	13,20
ENGAGEMENTS DONNES		

DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>		
Logiciels	1 029,58	1 029,58
TOTAL	1 029,58	1 029,58
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u>		
Amortissements Logiciels	1 029,58 CR	1 029,58 CR
TOTAL	1 029,58 CR	1 029,58 CR
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>		
Matériel audio visuel	656,60	656,60
Agencements	13 428,18	13 428,18
Matériel de transport	11 365,00	11 365,00
Matériel informatique	21 528,62	21 528,62
Mobilier de bureau	22 089,49	22 089,49
TOTAL	69 067,89	69 067,89
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u>		
Amortissements matériel audio	617,70 CR	398,83 CR
Amortissements agencements	12 744,16 CR	12 430,95 CR
Amortissements matériel de transport	7 753,46 CR	5 480,46 CR
Amortissements matériel informatique	20 921,41 CR	20 161,42 CR
Amortissements mobilier de bureau	21 735,78 CR	21 488,55 CR
TOTAL	63 772,51 CR	59 960,21 CR
<u>USAGERS & COMPTES RATTACHES</u>		
Usagers	36 969,85	32 371,75
TOTAL	36 969,85	32 371,75
<u>AUTRES CREANCES</u>		
Fournisseurs comptes débiteurs	454,36	57,90
Débiteurs divers Produits à recevoir	62 468,34	39 784,10
TOTAL	62 922,70	39 842,00
<u>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</u>		
Valeurs mobilières de placement	200 207,37	245 021,16
TOTAL	200 207,37	245 021,16
<u>DISPONIBILITES</u>		
Banque Rhône Alpes	19 855,52	23 098,46
BRA Compte dépôt	278,37	273,91

DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<u>DISPONIBILITES (suite)</u>		
BRA IRIS	2 893,00	1 120,21
Caisse Education Santé Isère	1,08	46,69
TOTAL	23 027,97	24 539,27
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>		
Assurance	426,93	0,00
Location machine à affranchir	206,69	163,36
Location installation téléphonique	115,63	115,63
Copieur illettrisme	162,38	162,38
Téléphone	225,41	228,29
Abonnement	168,00	0,00
Anti virus	0,00	111,85
TOTAL	1 305,04	781,51
TOTAL ACTIF	329 728,31	351 663,37

DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>		
Fonds associatif	91 915,64	82 925,28
Apport association AERER	5 367,38	5 367,38
TOTAL	97 283,02	88 292,66
<u>FONDS DEDIES PROGRAMMES</u>		
Fonds dédiés territoire santé Bievres Val.	0,00	3 187,16
Fonds dédiés décentralisation doc. nutrition	1 583,18	4 677,35
Fonds dédiés cerdam entreprises	9 929,75	12 378,15
Fonds dédiés MILDT 2009	9 579,50	15 526,25
Fonds dédiés SREPS 6 Doc	0,00	4 690,50
Fonds dédiés SREPS 6 Formation	7 316,00	8 201,00
Fonds dédiés SREPS 6 CAM	1 239,00	1 522,20
Fonds dédiés SREPS 6 Entreprises	1 548,78	3 274,50
Fonds dédiés SREPS 6 Communication	0,00	-354,00
Fonds dédiés SREPS 6 Coordination	531,00	150,00
Fonds dédiés GRSP 2009 Fct. Ressources	0,00	1 000,00
Fonds dédiés ORANGE Soutien act. Linguistiq.	0,00	4 949,32
Fonds dédiés Santé et saisonnalité 2009	0,00	10 819,92
Fonds dédiés Territoire santé Bievres Val. 2010	6 124,31	
Fonds dédiés Santé et saisonnalité 2010	19 274,56	
Fonds dédiés Conv CCAS SMH 2010	3 647,20	
TOTAL	60 773,28	70 730,35
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>		
Excedent ou Insuffisance de l'exercice	12 368,35	8 990,36
TOTAL	12 368,35	8 990,36
<u>PROVISIONS POUR RISQUES</u>		
Provision pour litiges	0,00	14 500,00
Autres provision pour risques	12 300,00	
TOTAL	12 300,00	14 500,00
<u>PROVISIONS POUR CHARGES</u>		
Provision engagement retraite	29 204,61	27 155,40
TOTAL	29 204,61	27 155,40
<u>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT</u>		
Agios courus	13,20	13,20
TOTAL	13,20	13,20

DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<u>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>		
Fournisseurs	1 265,38	17 144,92
Fournisseurs à payer	5 339,91	5 997,10
TOTAL	6 605,29	23 142,02
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>		
Personnel : rémunérations dues	0,00	646,48
Provision congés payés	12 391,14	15 729,07
Personnel 13 ème mois	16 702,42	17 942,66
Personnel prov. Litige EC	0,00	7 797,97
Personnel prov. H. supp EC	0,00	249,23
Personnel prov indemnité transationnelle DL	5 250,00	0,00
URSSAF	20 587,00	24 389,00
CIPRA retraite	4 620,33	5 360,37
CIPRA prévoyance	3 323,63	8 477,70
ASSEDIC	1 125,00	1 415,00
CIRICA	916,53	895,56
Charges sociales sur congés payés	6 552,46	6 581,13
Charges sociales/13ème mois et prime exceptionnelle	9 211,19	8 571,81
Taxe sur les salaires	379,00	3 427,00
Etat : charges à payer	3 628,08	3 885,15
TOTAL	84 686,78	100 368,13
<u>AUTRES DETTES</u>		
Charges à payer	14 166,78	18 471,25
TOTAL	14 166,78	18 471,25
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>		
Produits constatés d'avance	12 327,00	0,00
TOTAL	12 327,00	0,00
TOTAL PASSIF	329 728,31	351 663,37

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	43 770,96	67 943,30
	Prestations de services	321 237,50	283 917,62
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	63 921,00	63 971,00
	Cotisations	442,99	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		13,92
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 844,69	5 898,52
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	431 217,14	421 744,36
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		75 570,00	87 505,58
Impôts, taxes et versements assimilés		16 507,93	18 466,19
Rémunération du personnel		228 793,61	244 053,99
Charges sociales		97 214,95	97 756,29
Subventions accordées par l'association			
Dotations aux amortissements et dépréciations		3 812,30	4 344,50
Dotations aux provisions		2 049,21	4 163,40
Autres charges		0,01	20,01
Total des charges d'exploitation		423 948,01	456 309,96
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		7 269,13	(34 565,60)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	562,07	2 602,62
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	19,92	122,69
2 - RESULTAT FINANCIER		542,15	2 479,93
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		7 811,28	(32 085,67)
Charges financières	Produits exceptionnels	14 500,00	
	Charges exceptionnelles	19 900,00	14 500,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 400,00)	(14 500,00)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	70 730,35	126 306,38
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	60 773,28	70 730,35
TOTAL DES PRODUITS		517 009,56	550 653,36
TOTAL DES CHARGES		504 641,21	541 663,00
EXCEDENT ou DEFICIT		12 368,35	8 990,36
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	26 273,82	28 812,66
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	26 273,82	28 812,66
	CHARGES	26 273,82	28 812,66
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	26 273,82	28 812,66	

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<u>VENTES SUPPORTS ET FORMATION</u>		
Remboursement photocopies IRIS	92,43	0,00
Formations, Interventions, Animations	42 285,53	61 137,30
Recettes formation IRIS	1 393,00	0,00
Soutien PEDAG BENEV Fondation Orange	0,00	6 800,00
Santé de l'homme	0,00	6,00
TOTAL	43 770,96	67 943,30
<u>FRAIS REFACTURES</u>		
Frais refacturés	121,60	0,00
Remboursement frais déplacements, hébergement	6 417,96	7 335,16
Remboursement frais ports	0,00	93,94
Remboursement autres frais Réseau	0,00	2 293,15
Remboursement déplacement structure Régionale Réseau	2 202,47	0,00
Remboursement frais IRIS	0,00	126,30
TOTAL	8 742,03	9 848,55
<u>CONTRATS D'OBJECTIFS - CONVENTIONS</u>		
Convention actions spécifiques Conseil Général	63 500,00	63 500,00
Convention CRAES SREPS 4	0,00	-3 340,00 CR
Convention SREPS 5	744,00	31 275,00
Convention SREPS 6	27 423,00	0,00
Convention GRSP Territoire et santé	10 000,00	0,00
Régul° Convention INPES Emploi jeune tabac	4 304,47	
Convention FRAES 08 ETP PARATIQ MEDICAL	0,00	1 650,00
Convention FRAES 09 AVC-IDM	0,00	2 942,50
Convention FRAES Grippe H1N1-2009	4 296,00	0,00
Convention UDMI santé saisonniers Oisans	0,00	1 000,00
Convention PRSP décentralisation et doc nutrition 2007	0,00	-209,45 CR
Convention PRSP ADOMA 2007	0,00	-8 070,00 CR
Convention GRSP 09 Santé saisonniers	0,00	4 006,00
Convention SIVOM Santé saisonniers	31 519,00	13 091,00
Convention Territoire et santé Bievre	6 999,00	0,00
Convention FRAES projet wellness	510,00	0,00
Convention CCAS SMH 2010	3 976,00	0,00
Convention MILDT 09 Accept CESC Alcool	0,00	13 000,00
Convention IRIS DRTEFP	63 000,00	63 000,00
Conventions contrat de ville IRIS	26 000,00	22 000,00
Convention Illéttisme BDI	30 000,00	30 000,00
Régul° Convention FRAES 2008	0,00	0,02
Convention GRSP fct pôle ressources	40 224,00	40 224,00
TOTAL	312 495,47	274 069,07
<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</u>		
Subvention Conseil Général	63 500,00	63 500,00

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
Autres subventions	421,00	471,00
TOTAL	63 921,00	63 971,00
<u>REPRISES S/ AMORT. & PROV. TRANSFERT DE CHARGES</u>		
Reprise provision pour risque et charges	0,00	4 703,00
Remboursement indemnités maladie CPAM	1 359,80	93,30
Remboursement sinistre - assurances	437,66	0,00
Prise en charge form personnel	0,00	1 102,22
Transfert de charges	47,23	
TOTAL	1 844,69	5 898,52
<u>DONS</u>		
Produits divers de gestion courante	357,99	0,00
Produits divers IRIS	85,00	0,00
	442,99	0,00
<u>AUTRES PRODUITS</u>		
Différences de règlement	0,00	13,92
TOTAL	0,00	13,92
<u>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES</u>		
Reprises sur fonds dédiés	70 730,35	126 306,38
TOTAL	70 730,35	126 306,38
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Reprise prov litige salariés	14 500,00	0,00
TOTAL	14 500,00	0,00
<u>AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES</u>		
Logiciels	657,79	221,79
Logiciels IRIS	256,55	0,00
Fournitures IRIS	584,72	949,75
Fournitures non spécifiques	6 728,78	7 847,61
Crédit bail Illettrisme	942,88	544,78
Location salle IRIS	0,00	70,00
Location machine à affranchir	452,72	483,26
Location installation téléphonique	1 387,52	1 387,52
Entretien véhicule	866,55	67,00
Ménage IRIS	217,36	207,90
Maintenance	448,50	0,00
Assurances	1 755,82	1 674,95
Assurances IRIS	390,23	425,86
Documentation	2 515,64	2 006,27
Documentation action info IRIS	30,00	805,31
Frais colloques	300,00	242,37

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
Honoraires comptables	7 644,83	7 254,34
Honoraires juridiques	239,20	0,00
Honoraires Commissaire aux Comptes	2 822,56	2 669,92
<u>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (suite)</u>		
Intervenants extérieurs	1 665,44	11 882,48
Intervenants extérieurs IRIS	18 599,52	16 166,18
Annonces et insertions	50,00	31,00
Frais de publicité	929,45	0,00
Frais de publicité IRIS	165,37	0,00
Cotisations	0,00	2 061,43
Total des frais déplacements hors IRIS	13 747,29	5 562,44
Frais déplacements interv. ADESSI	0,00	1 967,75
Frais déplacements non spécifiques	0,00	7 124,01
Frais déplacements IRIS	1 276,63	2 539,65
Frais déplacement SREPS 4	0,00	840,44
Mission réception	572,66	0,00
Mission réception IRIS	32,80	23,38
Collecte du courrier	0,00	1 614,60
Téléphone - télécopie - Internet	4 131,58	4 250,51
Téléphone - télécopie - Internet IRIS	1 025,70	1 151,10
Affranchissements et collecte du courrier	3 390,71	4 971,84
Affranchissements IRIS	38,94	0,00
Frais bancaires	157,90	460,14
Cotisations	1 544,36	0,00
TOTAL	75 570,00	87 505,58
<u>IMPOTS & TAXES, VERS. ASSIMILES</u>		
Taxe sur les salaires	15 068,53	17 089,92
Formation continue	1 439,40	1 376,27
TOTAL	16 507,93	18 466,19
<u>SALAIRES ET TRAITEMENTS</u>		
Salaires Grenoble	215 248,65	221 809,27
Prime 13 ème mois	14 830,60	16 535,77
Variation des congés payés	-3 598,02 (CR)	-646,86 (CR)
Indemnités journalières	1 113,48	246,38
Indemnités diverses	1 198,90	6 109,43
TOTAL	228 793,61	244 053,99
<u>CHARGES SOCIALES</u>		
URSSAF	61 283,28	63 080,93
CIPRA retraite	13 031,57	12 744,08
CIPRA prévoyance	8 843,47	8 750,01
ASSEDIC	10 297,22	10 040,18
Charges sociales sur congés payés (variation)	-28,67 (CR)	-405,99 (CR)
Charges sociales sur 13ème mois (variation)	1 236,23	133,20

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
Charges sociales su prime exceptionnelle	-1 186,61 (CR)	286,61
CIRICA	2 846,17	2 520,74
Médecine du travail	867,29	606,53
Formation IRIS	25,00	0,00
TOTAL	97 214,95	97 756,29
 <u>DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u>		
Dotations aux fonds dédiés pour programmes	60 773,28	70 730,35
Dotations aux amortissements	3 812,30	4 344,50
Dotations aux provisions	2 049,21	4 163,40
TOTAL	66 634,79	79 238,25
 <u>AUTRES CHARGES</u>		
Charges diverses	0,01	20,01
TOTAL	0,01	20,01
 <u>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</u>		
Produits de valeurs mobilières	557,61	2 594,32
Intérêts compte dépôt	4,46	8,30
TOTAL	562,07	2 602,62
 <u>INTERETS & CHARGES ASSIMILEES</u>		
Frais bancaires	19,92	122,69
TOTAL	19,92	122,69
 <u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Charges exceptionnelles diverses	7 600,00	0,00
Provision litige social	0,00	14 500,00
Provision sur IRIS	12 300,00	0,00
TOTAL	19 900,00	14 500,00
TOTAL PRODUITS	517 009,56	550 653,36
TOTAL CHARGES	504 641,21	541 663,00
RESULTAT	12 368,35	8 990,36

SOMMAIRE

1	INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE	2
2	PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE	2
2.1	Changements de méthodes et dérogations comptables [NA]	2
2.2	Evaluation des immobilisations et amortissements	2
2.3	Evaluation des stocks et en-cours [NA]	2
2.4	Evaluation des créances et dettes	2
3	NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF	2
3.1	Immobilisations brutes (K€)	2
3.2	Amortissements des immobilisations (K€)	2
3.3	Echéances des créances (K€)	3
3.4	Autres postes du bilan actif	3
4	NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF	3
4.1	Fonds associatif avec droit de reprise[NA]	3
4.2	Provisions (K€)	3
4.3	Echéances des dettes (K€)	3
4.4	Autres postes du bilan passif (K€)	4
4.5	Fonds dédiés (K€)	4
4.6	Subventions d'investissements[NA]	4
4.7	Variation des fonds propres (K€)	4
5	NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	4
5.1	Crédit bail [NA]	4
5.2	Ventilation des produits (en K€)	4
5.3	Transferts de charges (en €)	5
5.4	Produits et charges exceptionnels	5
5.5	Analyse du résultat Illettrisme-IRIS	5
6	AUTRES INFORMATIONS	6
6.1	Valorisation des contributions volontaires en nature	6
6.2	Autres informations (K€)	6
6.3	Dettes garanties par des sûretés réelles[NA]	6
6.4	Effectif moyen en équivalent temps plain	6
6.5	Rémunération des dirigeants	6

1 INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	329.728 €
Total des produits :	517.010 €
Boni de l'exercice :	12.368 €
Durée de l'exercice :	12 mois

2 PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

* Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable Général refondu en 1999. Il est également fait application du règlement 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable.

* L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.1 Changements de méthodes et dérogations comptables [NA]

2.2 Evaluation des immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

▪ Logiciels.....	L	Durée :	1 an
▪ Matériel de transport.....	L	Durée :	5 ans
▪ Matériel, Mobilier de Bureau ...	L	Durée :	3 à 10 ans
▪ Agencements, Installations.....	L	Durée :	1 à 10 ans

2.3 Evaluation des stocks et en-cours [NA]

2.4 Evaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à la valeur comptable.

3 NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	69			69
TOTAL	70			70

3.2. Amortissements des immobilisations (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	60	4		64
TOTAL	61	4		65

3.3. Echéances des créances (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Usagers et créances rattachées	37	37	
Autres créances	63	63	
TOTAL	100	100	

3.4. Autres postes du bilan actif

- Produits à recevoir (1) 62 K€ (1)
- Charges constatées d'avance (2)..... 1.3 K€ (2)

(1) Dont :

- Convention INPES VUH/HBC	8.094,60 €
- Convention FRAES SREPS 6	5.485,00 €
- Convention CRRA « JEUNES ACTEURS... »	8.327,00 €
- Convention CRRA « POUR UNE SAISON EN SANTE »	4.000,00 €
- Convention FRAES 09	588,50 €
- Convention IRIS	18.900,00 €
- Convention SIVOM	11.073,24 €
- Convention illettrisme CGI	6.000,00 €
Total	62.468,34 €

(2) dont

- Téléphone	225,41 €
- Loc. machine à affranchir	206,69 €
- Loc. installation téléphonique	115,63 €
- Assurance	426,93 €
- Crédit bail copieur Illettrisme	162,38 €
- Abonnements	168,00 €
	1.305,04 €

4 NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Fonds associatif avec droit de reprise..... [NA]

4.2 Provisions (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Provisions risques et charges	27,20	2,00		29,20
TOTAL	27,20	2,00		29,20

Dont provision pour indemnités de fin de carrière : 29.20 K€ (cf point 6.2. détail)

4.3. Echéances des dettes (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an
Fournisseurs, cptes rattachés	7	7	
Dettes fiscales et sociales	85	85	
Autres dettes	14	14	
TOTAL	106	106	

4.4. Autres postes du bilan passif (K€)

- Produits constatés d'avance 12 K€
- Charges à payer (1) 73 K€

(1) Dont :

- Fournisseurs 5 K€
- Charges de personnel (social – fiscal) 54 K€
- Etat 14 K€

4.5. Fonds dédiés (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
194. sur subventions (1)	71	61	71	61

(1)

- Fonds dédiés décentr. Offre doc. nutrition 1.583 €
 - Fonds dédiés CERDAM Entreprises 9.930 €
 - Fonds dédiés MILDT 2009 Acpt Méthode CESC 9.580 €
 - Fonds dédiés SREPS 5 PRECARITE 1.239 €
 - Fonds dédiés SREPS 5 ENTREPRISES 1.549 €
 - Fonds dédiés SREPS 5 COORDINATION 531 €
 - Fonds dédiés Territoire/santé Bievres 2010 6.124 €
 - Fonds dédiés Santé et saisonnalité 19.275 €
 - Fonds dédiés SREPS6 Formation 7.316 €
 - Fonds dédiés Conv CCAS SMH 2010 3.647 €
- 60.774 €

4.6. Subventions d'investissements.....[NA]

4.7. Variation des fonds propres (K€)

Fonds propres au 31 décembre 2010	109
Fonds propres au 31 décembre 2009	97
Variation	----- + 12
Résultat de l'exercice	+12

2 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Crédit bail.....[NA]

5.2. Ventilation des produits (en K€)

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

- ◆ Prestations de services et conventions 365 K€
- ◆ Subventions 64 K€
- ◆ Reprises de provisions et transferts de charges 2 K€
- ◆ Autres 86 K€
- Dont reprise sur fonds dédiés 70,7 K€

5.3. Transferts de charges (en €)

Le poste de transferts de charges s'élevant à 1.845 € se ventile comme suit :

◆ Indemnités maladie	1.360 €
◆ Remboursement sinistre assurance	438 €
◆ Remboursement de charges sociales	47 €

5.4. Produits et charges exceptionnels

Charges exceptionnelles : 19.900 € dont 7.600 € de provision pour litige social et 12.300 € sur IRIS

Produits exceptionnels : 14.500 € de reprise de provision pour litige social

5.5 Analyse du résultat Illettrisme – IRIS

Compte de Résultat IRIS	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Conventions (1)	119 000,00	121 800,00
Autres produits	2 781,97	126,30
Reprise fonds dédiés	4 949,32	
TOTAL	126 731,29	121 926,30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	27 444,81	23 928,15
Salaires et traitements (2)	51 761,67	63 621,23
Charges sociales	25 635,09	30 036,42
Frais divers de personnel (visites médicales + formation cont.)	667,41	523,05
Fonds dédiés	4 949,32	4 949,32
TOTAL	105 508,98	123 058,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 222,31	-1 131,87
PRODUITS FINANCIERS	75,89	36,02
CHARGES FINANCIERES	17,30	336,71
RESULTAT FINANCIER	58,59	-300,69
RESULTAT COURANT	21 280,90	-1 432,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	85,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (3)	5 400,00	14 500,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 315,00	-14 500,00
TOTAL DES PRODUITS	126 892,18	121 962,32
TOTAL DES CHARGES	110 926,28	137 894,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 965,90	-15 932,56

(1) conventions IRIS

CONVENTION BDI	30 000,00	30 000,00
CONVENTION DRTEFP « COMPETENCE CLE »	63 000,00	63 000,00
CONVENTION FONDATION ORANGE	0,00	6 800,00
CONVENTIONS POLITIQUE DE LA VILLE	26 000,00	22 000,00
TOTAL	119 000,00	123 000,00

(2) dont temps de travail M. Lejard: 6 000 €

(3) CHARGES EXCEPTIONNELLES

EXTOURNE PROV POUR RISQUES (INDEM. LICENC.)	-14 500,00
VERSEMENT CARPA	7 600,00
PROV. POUR RISQUES DE REVERSEMENT IRIS	12 300,00
	<hr/>
	5 400,00

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

Au cours de l'exercice, notre association a bénéficié des contributions volontaires suivantes :

- ◆ En nature :
 - Mise à disposition d'un local par le Conseil Général de l'Isère = 21.612 €
 - Mise à disposition par la ville de Grenoble d'un local pour l'activité IRIS = 4.663 €

6.2 Autres informations (K€)

La provision pour indemnité de fin de carrière, comptabilisée depuis fin 2004, a été calculée de façon prospective avec les paramètres suivants :

- Départ à la retraite à 60 ans à l'initiative du salarié
- Indemnité soumise à cotisations
- Tx d'actualisation = 1.04
- Tx de revalorisation = 1.03
- Pourcentage de départ par an = 1.85
- Tx de mortalité = JO du 26/12/1984

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élève à :
2 822.56 € TTC

6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles..... [NA]

6.4. Effectif moyen en équivalent temps plein

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'Association
Cadres	3.00	
Employés	4.68	
	<hr/>	
TOTAL	7.68	

6.5. Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 oblige les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 € à publier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Conformément à l'article R 123-198 1° du Code de commerce cette information n'est pas fournie dans l'annexe des comptes annuels car elle permettrait d'identifier la situation des membres du collège concerné.