

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Annaïk CELTON

Commissaire aux Comptes

Steredenn

(Association Loi 1901)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Steredenn
Chemin du Pont Pinet
22 100 Dinan

Société par Actions simplifiée au capital de 54.000 €
RCS Saint-Brieuc 485112064 Siret 48511206400038 Tva intracommunautaire FR 02485112064

Saint-Brieuc : Centre d'Affaires 1 rue des Mimosas BP 90201- 22191 PLERIN Cedex
Téléphone : 02 30 96 11 02 - Fax 02 30 96 11 04

Rennes : 16 Mail Anne Catherine 35000 RENNES
Téléphone : 02 23 40 04 07 - Fax : 02 23 40 04 03

Association Steredenn

Chemin du Pont Pinet – 22 100 Dinan

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 Steredenn tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

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.

.../

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 dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que 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.

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 financier du conseil d'administration.

Rennes, le 13 mai 2011



Ancaik Celton
Associée

Association STEREDENN

BILAN ACTIF 2010

	EXERCICE EN COURS			EXERCICE PRECEDENT	% variation
	Montant brut	Amort/Prov.	Montant net		
I - IMMO. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Concessions - brevets					
Autres Immo Incorporelles					
Avances et acomptes					
II - IMMO. CORPORELLES					
Logiciels	6 061	4 812	1 249	3 269	-61.80
Terrains	30 417	7 033	23 384	23 482	-0.42
Constructions	318 797	314 786	4 011	6 473	-38.03
Installations techniques	205 990	198 093	7 897	16 508	-52.16
Autres Immo corporelles	806 863	742 319	64 544	67 796	-4.80
Immobilisations en cours	341 192		341 192	341 192	
Avances et acomptes			0		
TOTAL IMMO CORPORELLES	1 709 320	1 267 043	442 277	458 720	-3.58
III - IMMO. FINANCIERES					
Participation et créances rattach.	1 856		1 856	1 856	-0.01
Autres titres immobilisés					
Prêts	134 147		134 147	151 694	-11.57
Autres Immo, financières	9 570		9 570	9 608	-0.40
TOTAL IMMO FINANCIERES	145 573	0	145 573	163 158	-10.78
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 854 893	1 267 043	587 850	621 878	-5.47
IV - STOCKS ET EN COURS					
Mat.premières et autres approv marchandises	13 548 482		13 548 482	14 489 471	-6.49 2.34
V - CREANCES					
Adhérents et comptes rattachés	167 782	7 484	160 297	160 673	-0.23
Autres créances	474 455		474 455	278 966	70.08
VI - DIVERS					
Avances, acomptes/Commandes					
Valeurs mobilières de placement	673 821		673 821	1 167 610	-42.29
Disponibilités	658 566		658 566	236 700	178.23
TOTAL CREANCES & EC	1 988 654	7 484	1 981 169	1 858 909	6.58
VII - COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	12 451		12 451	14 283	-12.83
Charges à répartir					
Ecart de conversion actif					
TOTAL CPTES REGUL.	12 451		12 451	14 283	-12.83
TOTAL GENERAL	3 855 997	1 274 527	2 581 470	2 495 070	3.46

18/05/2011

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF 2010

	<u>EXERCICE EN COURS</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>	<u>% variation</u>
<u>I CAPITAUX</u>			
Fds social avec droit reprise			
Fds social sans droit reprise	129 484	129 484	
Prime d'émission de fusion			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires	3 631	3 631	
Réserves réglementaires			
Autres Réserves	1 547 372	1 363 480	13.49
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE	135 012	184 653	-26.88
Subventions d'investissement	8 017	21 268	-62.30
TOTAL CAPITAUX	1 823 517	1 702 516	7.11
<u>II FONDS PROPRES</u>			
Avances conditionnées			
TOTAL FDS PROPRES	0	0	
<u>III PROVISIONS/RISQUES ET CHARGES</u>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	248 472	296 917	-16.32
TOTAL PROVISIONS	248 472	296 917	-16.32
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	2 071 989	1 999 433	3.63
<u>IV DETTES</u>			
Emprunts, dettes établ. Crédit(2)			
Emprunts, dettes financières divers	20 537	26 017	-21.06
Avances, acomptes reçus	1 300	1 560	-16.67
Dettes fournisseurs et comptes rattac.	186 853	138 190	35.21
Dettes fiscales et sociales	266 687	215 308	23.86
Dettes sur immo et comptes rattachés			
Autres dettes	26 508	72 980	-63.68
TOTAL DETTES CMT	501 886	454 055	10.53
<u>V COMPTES DE REGULARISATION</u>			
Produits constatés d'avance (1)	7 595	41 582	-81.73
TOTAL CPTES REGUL	7 595	41 582	-81.73
TOTAL GENERAL	2 581 470	2 495 070	3.46

(1) dettes et produits constatés d'avance <1 an

(2) dont concours banc. Cour. soldes créditeurs banque

AC2C
Audif et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTE DE RESULTATS 2010

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRECEDENT		% variation
	Montant	% du CA	Montant	% du CA	
I - PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises	15 853	0.72	16 503	0.78	-3.94
Produits des services	2 181 267	99.28	2 088 960	99.22	4.42
Production immobilisée		0.00		0.00	
Subvention de fonctionnement	343 536	15.64	329 862	15.67	4.15
Reprises/amortissements provision transfert	77 176	3.51	34 619	1.64	122.93
Autres produits	410 697	18.69	394 439	18.73	4.12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 028 529	137.84	2 864 383	136.05	5.73
II - CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises	5 380	0.24	6 062	0.29	-11.25
Variation de stock de marchandises	-11	0.00	227	0.01	ns
Achats de matières premières	134 912	6.14	133 322	6.33	1.19
Variation de stock matières premières	-520	-0.02	-362	-0.02	43.61
Autres achats et charges externes	726 384	32.56	720 925	33.59	0.76
Impôts taxes et versements assimilés	123 816	5.64	118 205	5.61	4.75
Salaires et traitements	1 354 233	61.64	1 259 697	59.83	7.50
Charges sociales	479 099	21.81	448 727	21.31	6.77
Dotations:amortissements des Immobilis,	46 201	2.10	49 720	2.36	-7.08
Dotations/provisions actif circulant	4 830	0.22	9 472	0.45	-49.01
Dotations/provisions risques et charges	20 078	0.91	21 085	1.00	-4.78
Autres charges	26 095	1.69	21 222	1.66	22.96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 920 495	132.92	2 788 301	132.43	4.74
III - RESULTAT D'EXPLOITATION	108 033	4.92	76 082	3.61	42
IV - PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participation		0.00		0.00	
Produits des autres valeurs mobilières		0.00		0.00	
Autres intérêts et produits assimilés	6 483	0.30	2 025	0.10	ns
Reprises sur provisions et transferts charges		0.00		0.00	
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement	3 547	0.16	10 582	0.50	-66.48
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	10 030	0.46	12 607	0.60	-20.44
V - CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières amortissements provisions		0.00		0.00	
Intérêts et charges assimilées		0.00		0.00	
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placement		0.00		0.00	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0	0.00	0	0.00	
VI - RESULTAT FINANCIER	10 030	0.46	12 607	0.60	-20.44
VII - RESULTAT COURANT	118 063	5.37	88 689	4.21	33.12
VIII - PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Produits exeptionnels sur opération de gestion	18 124	0.82	13 543	0.64	33.82
Produits exeptionnels sur opérations de capital	14 897	0.68	111 184	5.28	-86.60
Reprises/provisions et transferts de charges		0.00		0.00	
TOTAL PRODUITS EXEPTIONNELS	33 021	1.50	124 727	5.92	-73.53
IX - CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	15 532	0.71	4 701	0.22	230.40
Charges exceptionnelles sur opération de capital	540	0.02	23 986	1.14	-97.75
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions		0.00		0.00	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 072	0.73	28 687	1.36	-43.97
X - RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 949	0.77	96 040	4.56	-82.35
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		0.00		0.00	
Impôts sur les bénéfices		0.00		0.00	
XI - TOTAL DES PRODUITS	3 071 580	139.80	3 001 717	142.57	2.33
XII - TOTAL DES CHARGES	2 936 567	133.66	2 816 988	133.79	4.24
XIII - RESULTAT DE L'EXERCICE	135 012	6.14	184 729	8.77	-26.91

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Renm

5-1 FAITS MAJEURS ET REGLES ET METHODES COMPTABLES

5 - 1 -1 l'effectif salarié des chantiers d'insertion a été réduit au 4ème trimestre 2010, suite au gel des emplois aidés en Contrat Unique d'Insertion. La masse salariale brute liée aux ACI s'en est trouvée diminuée de 8,30 %

5 - 1 -2 aucun autre fait marquant n'est à signaler, concernant cet exercice.

5 - 1 -3 Résultats analytiques

		résultats bruts	répartition pôle fonctionnel % montant		résultats pole fonct inclus	répartition produits financiers	résultats produits financiers inclus	résultats nets par pôle
HABITAT fjt	logement	199 607	22.70%	81 418	118 189			101 042
	restauration	12 465	10.00%	35 867	-23 402	2 006		
	mobilité	10 811	0.50%	1 793	9 018			
	socio éducatif	50 610	21.00%	75 321	-24 710	2 006		
	ss total fjt	273 494	54.20%	194 400	79 094	4 012	83 106	
ss total claj	48 210	9.00%	32 280	15 930	2 006	17 936		
FORMATION	presta pole emploi	-7 543	2.35%	8 429	-15 972			12 997
	rsa	10 272	1.15%	4 125	6 148			
	ppe	44 556	3.20%	11 477	33 079			
	hotellerie	10 397	1.10%	3 945	6 452			
	titre pro	8 599	1.65%	5 918	2 681			
	langues	4 975	3.35%	12 015	-7 041			
	interstices	-7 182	2.00%	7 173	-14 355			
	ss total formation	64 074	14.80%	53 083	10 991	2 006	12 997	
ESPACE FEMMES	espace femmes	23 311	3.00%	10 760			0	496
	aci	-13 058					0	
ss total espace femmes		10 253	3.00%	10 760	-507	1 003	496	
CHANTIERS	Chantiers	141 781						20 478
	aci	-54 158						
ss total chantiers	chantier insertion	87 623	19.00%	68 147	19 475	1 003	20 478	
POLE FONCTIONNEL		-358 671						
ss total		124 983	100.00%	358 671	124 983	10 030	135 013	135 013
Produits financiers		10 030						
TOTAL RESULTAT		135 013						

AC2C
Auditeur et Commissaire aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Retraite

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 1 - 4 Règles générales d'Établissement et de présentation des comptes annuels

Les comptes annuels présentés concernent un exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2010 au 31.12.2010, ils sont établis conformément au plan comptable général (règlement N° 2005-9 du 3 novembre 2005 portant diverses modifications au règlement N° 99-03 du 29 avril 1999) et aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations en référence à la réglementation comptable n° 99-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de la règle de prudence, conformément aux principes comptables de base :

- ➔ Principe de continuité de l'exploitation.
- ➔ Principe de permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.
- ➔ Principe d'indépendance des exercices.

5 - 1 - 5 Principales méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultats

➤ Immobilisations :

Le traitement comptable des immobilisations et amortissements est conforme aux dispositions des règlements CRC 2002-10 et 2004-6

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

➤ Amortissements :

- a) Amortissement économique constatant la dépréciation des biens.
l'amortissement économique est calculé en utilisant la méthode dite « linéaire ».
- b) L'Association limite le montant de l'amortissement à sa valeur économique.
- c) Conditions d'évaluation des amortissements :

	TAUX ECONOMIQUES EXTREMES	
	DE	A
Terrains		
Constructions	10 ans	20 ans
Installations techniques	10 ans	10 ans
Autres immobilisations corporelles		
- Matériel	5 ans	10 ans
- Mobilier	3 ans	10 ans
- Matériel de transport	5 mois	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans	10 ans
- Matériel informatique	2 ans	5 ans

➤ Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

➤ Méthode retenue pour l'évaluation des stocks

Méthode du premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

➤ Les créances

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

5 - 1 - 6 Provision Indemnité Départ en Retraite

Les indemnités de départ à la retraite des salariés de l'association font l'objet d'une provision qui vise à étaler dans le temps la charge exceptionnelle que constitue le versement de l'indemnité de départ à la retraite.

Elle est calculée, conformément à la Convention Collective de la branche du 16 juillet 2003, à raison de 1/5^{ème} de mois de salaire par année d'ancienneté dans l'association, avec un maximum de 6 mois.

La probabilité d'une présence dans l'association à l'âge de la retraite est estimée à :

- 50% pour les emplois d'animateurs du Fjt
- 100% pour les autres salariés

5 - 1 - 7 Financement de l'exploitation

Trois sources de financement interviennent dans l'exploitation.

- les ressources provenant des adhérents et usagers : elles concernent essentiellement les produits liés à l'exploitation des activités restauration, logement, formation des entreprises et particuliers, mise à disposition du parc de deux roues et marchés des chantiers d'insertion.
- les prestations pérennes conventionnées par des tiers au titre d'activités d'utilité sociale concourant d'une part à l'objet de l'association : socialisation et insertion et d'autre part à l'intérêt collectif. Elles proviennent des financeurs suivants :
 - Etat
 - Conseil Régional
 - Conseil Général
 - Epci et ville de Dinan
 - Caisse d'Allocations Familiales
- les subventions qui ont un caractère plus aléatoire et temporaire.

5 - 1 - 8 Changement de méthodes

Il n'a pas été opéré de changement de méthode, les comptes 2010 peuvent donc être comparés avec ceux arrêtés au 31/12/2009

5-2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

5 - 2 - 1 Immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentation 1	Diminutions 2	Valeur brute Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Logiciels	6 061			6 061
Terrains	30 417			30 417
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	299 345			299 345
Installation générale, agencements	202 633	8 781	5 424	205 990
Matériel de transport	144 188	10 894	3 827	151 255
Matériel de bureau et informatique	234 042	10 622	1 643	243 021
Immobilisations corporelles en cours	341 192			341 192
Mobilier	412 586			412 586
TOTAL	1 689 916	30 297	10 894	1 709 319
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Partic. Créances rattachées	1 856			1 856
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobil,Finan.	151 694		17 547	134 147
Autres	9 608	739	777	9 570
TOTAL	163 158	739	18 324	145 573
TOTAL GENERAL	1 853 074	31 036	29 218	1 854 892

1 : Augmentation : acquisitions nouvelles et virements de postes à postes

Les immobilisations en cours correspondent à l'acquisition, en 2007, d'un bâtiment Rue Belêtre Viel à Dinan. Les travaux de rénovation n'ont pas démarré en 2010.

5 - 2 - 2 Amortissements

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Logiciels	2 792	2 020		4 812
Terrains	6 935	98		7 033
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	292 872	2 462		295 334
Installation générale, agencements	186 125	11 968		198 093
Matériel de transport	124 224	14 335	3 288	135 271
Matériel de bureau et informatique	213 594	6 875	1 643	218 826
Immobilisations corporelles en cours				
Mobilier	385 203	8 442	5 424	388 221
TOTAL	1 231 197	46 200	10 355	1 267 042
TOTAL GENERAL	1 231 197	46 200	10 355	1 267 042

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir	0			0
TOTAL	0	0	0	0

1 - Dotations et virements de postes à postes

2 - Reprises et virements de postes à postes

5 - 2 - 3 Provisions

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges	0			0
Provisions garanties données adhérents	0			0
Provisions pour amendes et pénalités	0			0
Provisions pour pensions	252 590	20 078	24 196	248 472
Provisions pour renouvellem,des Immobilisations	0			0
Provisions pour grosses réparations	44 327		44 327	0
Autres provisions pour risques et charges				0
TOTAL	296 917	20 078	68 523	248 472

	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières				0
Stocks en cours				0
Comptes adhérents	11 308	4 830	8 653	7 485
Autres provisions pour dépréciation				0
TOTAL	11 308	4 830	8 653	7 485
TOTAL GENERAL	308 225	24 908	77 176	255 957

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes
VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	134 147	16 770	117 377
Autres immobilisations financières	11 426	11 426	
Adhérents douteux - litigieux	7 484	7 484	
Autres créances clients	160 298	160 298	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat : autres impôts taxes assim			
Produits à recevoir	411 159	411 159	
Débiteurs divers	63 296	63 296	
Charges constatées d'avance	12 451	12 451	
Charges à étaler			
TOTAL GENERAL	800 261	682 884	117 377

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts à 2 ans maximum à l'origine			
Emprunts à 2 ans minimum à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	20 537	20 537	
Avances et acomptes reçus	1 300	1 300	
Fournisseurs et comptes rattachés	186 853	186 853	
Personnel et comptes rattachés	105 163	105 163	
Sécurité Sociale autres organismes sociaux	157 325	157 325	
Etat : autres impôts taxes assimilées	4 199	4 199	
Dettes : immobilisation et comptes rattachés			0
Autres dettes	26 508	26 508	
Produits constatés d'avance	7 595	7 595	
TOTAL GENERAL	509 481	509 481	0

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rehus.

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 5 Produits à recevoir

II - VENTILATION - Comptes de résultat et taxes		N	N - 1
706340	Conseil Général - gestion locative	4 860	4 860
706350	Prestation Inter médiation PST	8 349	7 537
706400	Prestation service CAF	27 518	17 762
706445	Conseil général - emploi associatif	5 000	
706450	Prestation CAF- FSL - ASSL	8 562	591
706475	Prestation communes et EPCi	500	4 645
706620	Prestation Pole emploi	42 278	
706630	Prestation Conseil regional titre prof	13 851	
706640	Prestation Conseil regional chèque force	828	
706660	Conseil Régional - stage PPE	79 429	114 154
700670	Prestation Conseil général RSA	28 826	
706680	Prestations services particuliers	115	128
706681	Prestation services entreprises	2 466	2 980
706685	Recette distributeur	7 333	
708300	Rbt matériaux		4 300
741100	Subvention Conseil Général	63 285	21 375
741150	Subvention Conseil Régional	21 800	8 000
741150	Activités spécifiques		4 443
741170	Subvention directe	21 129	
741350	DDTEFP - chantiers	11 770	6 300
741550	Subvention Agence de l'eau	47 840	22 266
752155	Activités diverses Interstices	6 000	3 000
751219	Activités tables d'hôtes - Espace Femmes		130
752840	Rbt salaires et charges	7 795	9 062
752846	Rbt salaires et charges Contrats Avenir		1 095
752860	Rbt frais dossier	99	
752865	Rbt frais de déplacement	1 212	1 733
753810	Participation frais fonctionnement	313	
	TOTAL 4681 00	411 159	234 361

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Renne

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 6 Charges à payer

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
408100	Fournisseurs factures non parvenues	10 717	0
468000	Divers charges à payer	107	9 327

		N	N - 1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606225	Edf 19 place mairie plancoet	280	
613520	Mise a disposition bus	3 000	
622000	Honoraires	5 323	
627900	Frais armor formation	2 114	
	TOTAL 408100	10 717	0

622000	Honoraires		5 200
627900	Frais armor formation		4 002
635150	Ordures ménagères	107	125
	TOTAL 468000	107	9 327

5 - 2 - 7 Charges constatées d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
486000	C.C.A	12 451	14 284

		N	N
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606321	Sacs déchets verts	1 262	2 030
606400	Fournitures Administratives	5 730	6 752
616000	Assurances responsab civile-	2 250	1 442
616100	Assurances multirisques	2 373	3 035
626100	Affranchissements	757	983
652100	Place de cinema	80	42
	TOTAL 486000	12 451	14 284

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 - 8 Produits constatés d'avance

I - VENTILATION - Comptes de Bilan

	N	N-1
487000 P.C.A	7 595	41 582

II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes

	N	N
706450 Prestation service ASSL	1 181	3 543
706320 Prestation Crouss	1 457	
706630 Prestation Conseil général titre pro	3 231	
706660 Prestation Conseil régional drip	1 125	
706680 Prestation particuliers	162	
708 200 Vidange fosse sceptique Bourseul	439	189
741 120 Subvention Conseil Général ESS		5 850
741 350 Subvention DTEFP - Accompagn CPE		7 000
Subvention Conseil Régional Titre Pro		25 000
TOTAL 487000	7 595	41 582

5 - 2- 9 Engagements financiers donnés

Engagements en matière de pensions, compléments de retraite et assimilés	
Avals et cautions	
Droit Individuel à la formation (Dif)	29 609
Engagements liés à la responsabilité d'adhérents ou de membres	
TOTAL	29 609

SURETES REELLES

Nantissement	
Gages	
TOTAL	0
TOTAL GENERAL	29 609

5 - 2 -13 Variation des fonds propres

Variation des fonds propres

<i>Chiffres en €</i>	31/12/2009	+	-	Fonds de solidarité	31/12/2010
Fonds associatif sans droit de reprise	129 484			0	129 484
Réserves statutaires	3 631			0	3 631
Autres réserves	1 363 480	184 653		761	1 548 894
Report à nouveau	0			0	0
Résultat de l'exercice 2009	184 653		184 653	0	0
Résultat de l'exercice 2010		135 012		0	135 012
Subventions d'investissement	21 268		13 251	0	8 017
Total fonds propres	1 702 516	319 665	197 904	761	1 825 038

5 - 2 – 14 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif et l'engagement éducatif, la rémunération brute globale des 3 plus hauts cadres en 2010 a été de 122 477 €

5-3 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BENEVOLAT

Néant au 31/12/2010

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes
VISA POUR IDENTIFICATION

6 - 1 -1 Remboursement frais de personnel

Comptes 752840 à 752848

	TOTAL
Remboursement salaires	
Hors chantiers	
URHAJ	1 088
CPAM	5 145
AGEFIPH	5 546
IRTS	257
Uniformation	1 373
<hr/>	
sous total	13 408
Contrats Avenir ACI	
ASP Cae	42 916
ASP Espace Femmes	29 683
ASP Chantiers	144 124
CAF /MSA Espace Femmes	16 289
CAF/MSA Chantiers	86 382
CPAM Chantiers	
<hr/>	
sous total	319 394
<hr/>	
	332 802

6- 1 - 2 Détail des reprises sur provisions

	TOTAL
Compte 781500	
Reprise sur provisions départ à la retraite	24 196
Compte 781520	
Reprise sur provisions grosses réparations	44 327
compte 781700	
Reprise sur provision créances douteuses	8 653
<hr/>	
	77 176

AC2C
Audil et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes
VISA POUR IDENTIFICATION

6 - 1 - 3 Détail des investissements de l'année 2010

	TOTAL
Agencement - Aménagement - Installation	
Climatiseur -interstices	1 940
Cloisons -cllaj	830
Matériel et outillage socio-éducatif	
Machine à café	3 229
Matériel et outillage Chantiers	
Marteau piqueur	722
Changement moteur tondeuse	2 060
Parc 2 roues	
2 Scooters	2 098
Matériel transport	
Clio campus 1.2 - Ker Maria	8 796
Matériel de Bureau et informatique	
Copieur - Cllaj	2 281
Bureau - Ker maria	652
Copieur - Ker maria	3 690
10 Ordinateurs salle informatique- Ker maria	4 000
	30 298

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION