



**KPMG Entreprises  
Centre**  
37 Quai Ulysse Besnard  
BP 77  
41004 BLOIS Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 54 90 26 60  
Télécopie : +33 (0)2 54 90 26 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Association Leda

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010  
Association Leda  
Domaine des Frileuses  
41150 CHAUMONT SUR LOIRE  
*Ce rapport contient 25 pages*  
Référence : MMA/MM



**KPMG Entreprises**  
**Centre**  
37 Quai Ulysse Besnard  
BP 77  
41004 BLOIS Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 54 90 26 60  
Télécopie : +33 (0)2 54 90 26 61  
Site internet : www.kpmg.fr

## Association Leda

Siège social :  
Domaine des Frileuses  
41150 CHAUMONT SUR LOIRE

## 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 Leda, 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 le 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 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.

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé 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 dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

BLOIS, le 23 mai 2011

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Fabrice Deltour  
*Associé*

## BILAN au 31/12/2010

Actif	31/12/2010			31/12/2009
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	31 013.19	27 469.82	3 543.37	5 934.75
Immobilisations incorporelles en cours	57 051.48		57 051.48	17 421.52
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	198 891.98	29 002.44	169 889.54	171 833.92
Constructions	3 235 429.72	1 499 837.80	1 735 591.92	1 820 596.77
Installations Techniques, matériel et outillage	399 975.56	320 003.26	79 972.30	92 488.32
Autres immobilisations corporelles	611 333.70	452 846.40	158 487.30	183 347.81
Immobilisations corporelles en cours	22 944.32		22 944.32	32 132.19
<b>Immobilisations Financières</b>				
Part. & créances rattachées à des particip.	109.77		109.77	109.77
Autres titres immobilisés	758.30		758.30	758.30
Prêts	4 280.00		4 280.00	5 420.00
Autres immobilisations financières	6 036.58		6 036.58	5 756.58
<b>TOTAL I</b>	<b>4 567 824.60</b>	<b>2 329 159.72</b>	<b>2 238 664.88</b>	<b>2 335 799.93</b>
<b>Comptes de Liaison</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stock et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures	5 899.00		5 899.00	3 514.42
Autres approvisionnements	1 031.40		1 031.40	313.20
En cours de production (biens et services)	4 670.00		4 670.00	5 440.00
Produits intermédiaires et finis	4 596.60		4 596.60	2 387.00
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés / commandes</b>	<b>1 400.00</b>		<b>1 400.00</b>	
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	490 069.24	2 042.84	488 026.40	498 106.44
Autres créances	34 816.56		34 816.56	28 478.77
Valeurs mobilières de placement	672 009.37		672 009.37	522 009.37
Disponibilités	726 526.26		726 526.26	726 249.16
Charges constatées d'avance	16 531.81		16 531.81	25 957.47
<b>TOTAL III</b>	<b>1 957 550.24</b>	<b>2 042.84</b>	<b>1 955 507.40</b>	<b>1 812 455.83</b>
<b>Charges à répartir sur plus. exercices IV</b>				
<b>Primes remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecarts de conversion actif VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 525 374.84</b>	<b>2 331 202.56</b>	<b>4 194 172.28</b>	<b>4 148 255.76</b>

## BILAN au 31/12/2010

Passif	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>810 940.18</b>	<b>810 940.18</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subventions d investissement sur biens renouvelables	9 441.17	9 441.17
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l investissement	1 468 031.25	1 468 031.25
Réserve de compensation	99 010.61	99 010.61
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	238 001.74	238 001.74
Autres réserves	31 731.98	31 731.98
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>	<b>183 326.01</b>	<b>280 585.61</b>
<b>Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>	<b>-120 176.00</b>	<b>-120 176.00</b>
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>94 701.28</b>	<b>-44 094.59</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>	<b>-192 540.87</b>	<b>-184 621.87</b>
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>106 557.89</b>	<b>42 117.27</b>
<b>Subventions d'investissement (renouvelables)</b>	<b>68 503.38</b>	<b>65 950.43</b>
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin de fonds de roulement	16 344.00	16 344.00
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes de l'actif	1 914.72	1 914.72
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 815 787.34</b>	<b>2 715 176.50</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>105 489.00</b>	<b>119 777.00</b>
<b>Provisions pour Charges</b>		
<b>Fonds Dédiés</b>	<b>108 224.93</b>	<b>116 623.37</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>213 713.93</b>	<b>236 400.37</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	667 804.47	726 257.51
Emprunts et dettes financières divers	9 444.48	9 986.94
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 919.89	78 838.20
Dettes sociales et fiscales	335 961.63	333 666.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 531.45	23 952.19
Autres dettes	18 064.47	21 230.82
Produits constatés d'avance	4 944.62	2 746.34
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 164 671.01</b>	<b>1 196 678.89</b>
Ecarts de conversion (passif)		







ASSOCIATION LEDA

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2010

(CONSOLIDÉ)

Charges	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
Solde créditeur = Excédent	106 557.89	42 117.27
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 833 918.61</b>	<b>3 717 360.47</b>

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



(CONSOLIDÉ)

Produits	31/12/2010	31/12/2009
	Montant Net	Montant Net
<b>Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)</b>		
Vente de Marchandises	693.43	974.30
Production vendue		
- prestations de services	178 049.18	202 860.64
- divers	191 570.89	160 706.54
Production stockée	1 439.60	-753.70
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 616 123.71	2 539 799.30
Subventions d'exploitation et participations	181 797.84	178 446.60
Reprises sur amortissements et provisions		1 437.74
Transferts de charges	94.28	
Autres produits	576 618.50	556 424.34
<b>TOTAL I</b>	<b>3 746 387.43</b>	<b>3 639 895.76</b>
<b>Produits Financiers</b>		
De participations et des immobilisations financières	142.88	142.88
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	264.64	214.88
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement		6 380.94
<b>TOTAL II</b>	<b>407.52</b>	<b>6 738.70</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
- Exercices antérieurs	26.86	1 227.45
Sur opérations en capital	27 852.91	33 200.27
Reprises sur Provisions		
- Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif		
- Reprises sur autres provisions	49 342.39	26 061.66
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	9 901.50	10 236.63
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>87 123.66</b>	<b>70 726.01</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 833 918.61</b>	<b>3 717 360.47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 833 918.61</b>	<b>3 717 360.47</b>

## PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le Décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au 1<sup>er</sup> de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2<sup>o</sup> de l'article L. 6111-2 du Code de la Santé Publique.

L'association a mis en œuvre le nouveau règlement sur les actifs à compter de l'exercice 2005. Ceci a été réalisé dans le cadre d'une démarche prospective en procédant à la décomposition des immeubles et en révisant les durées d'amortissements pratiqués.

L'association a par ailleurs réalisé la convergence entre les instructions budgétaires et comptables M22 et les règlements CRC 99/03 et 99/02.

## FAITS MAJEURS

### FAITS ANTERIEURS EN COURS AU 31/12/2010

1 - L'Etablissement des Frileuses (La MECS) fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 05/03/2007, sollicitant des indemnités et dommages et intérêts pour rupture abusive du contrat de travail d'un salarié consécutivement à une faute grave.

Le montant total réclamé s'élève à 102 000 €.

Après une procédure pénale relaxant le salarié mettant en cause l'Association, l'action prud'homale a été relancée.

Le risque apprécié à 90.489 € a été provisionné au 31/12/2009.

La provision de 90.489€ a été maintenue dans l'attente d'un jugement en dernier ressort.

2 - L'établissement des Frileuses (La MECS) fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 06/10/2008. Le salarié sollicite des indemnités et dommages et intérêts pour résiliation judiciaire de son contrat de travail.

Le montant total réclamé s'élève à 14 288 €.

Lors de l'audience du 19/10/2009, le salarié a été débouté. Ce dernier a formé appel le 14 novembre 2009.

La Cour d'Appel d'Orléans, Chambre Sociale, a statué le 20/04/2010 et condamne le salarié aux entiers dépens d'appel.

Une reprise sur provision a été comptabilisée au 31/12/2010 pour 14.288 €.

Ce même salarié a été reconnu, par la Médecine du Travail le 07/12/2010, "*inapte physiquement à tous postes dans l'entreprise, et ce dans une seule visite, pour danger immédiat, procédure d'urgence - Art. R. 4624-31 du Code du Travail, sans reclassement possible dans l'entreprise*".

Une procédure de licenciement a donc été mise en place et la notification de licenciement lui a été envoyée le 07/02/2011.

3 - L'Etablissement des Frileuses (CFPA) fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 12 octobre 2009, sollicitant des dommages et intérêts pour rupture abusive du contrat de travail d'un salarié, contestant la notion de faute grave invoquée (lourde infraction au code de la route ayant entraîné un accident).

Le montant total réclamé s'élève à 31.000 €.

Le risque apprécié à hauteur de 50%, soit 15.000 € a été provisionné au 31/12/2009 et maintenu au 31/12/2010.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### BILAN ACTIF

#### I - ACTIF IMMOBILISE

##### 1 - Immobilisations incorporelles.

###### Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Site internet	Linéaire	3 ans

## 2 - Immobilisations corporelles.

\*Le patrimoine foncier a fait l'objet d'une décomposition. Les constructions font l'objet d'un amortissement sur la durée résiduelle de vie économique.

\*La mise en œuvre de l'avis du CNC 2007-05 du 04/05/2007 a pour conséquence la révision de la durée d'amortissement de la section "MECS". Ceci s'est traduit par un complément d'amortissement de 199.286,64€ constaté à la fois dans les amortissements et les fonds propres au compte 1161. au 31/12/2007.

L'impact sur le résultat comptable de 2007 était un produit de 2.495,77 €  
L'impact sur le résultat comptable de 2008 était un produit de 3.981,00 €  
L'impact sur le résultat comptable de 2009 était un produit de 23.776,62 €  
L'impact sur le résultat comptable de 2010 est un produit de 24.786,45 €

### Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements Terrains	Linéaire	4 à 50 ans
Constructions - Serre	Linéaire	5 à 15 ans
Constructions - Maçonnerie	Linéaire	50 ans
Constructions - Charpente	Linéaire	30 ans
Constructions - Couverture	Linéaire	15 ans
Constructions - Menuiseries	Linéaire	15 ans
Constructions - Peinture	Linéaire	7 ans
Constructions - VRD	Linéaire	20 ans
Constructions - Autres	Linéaire	10 ans
Inst.techn.Mat.& outillage	Linéaire	2 à 20 ans
Inst.générales, amén.divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Autres immo.corporelles	Linéaire	5 à 10 ans

## II - ACTIF CIRCULANT

### 1 - Créances exigibles

Les créances sont réparties selon leurs exigibilités à plus ou moins d'un an au 31/12/2010.

### 2 - Créances douteuses

Au 31/12/2010, le montant des créances douteuses en cours est de 2.042,84 €.

## **BILAN PASSIF**

### I - FONDS PROPRES

#### Provisions et reprises s/provisions pour risques et charges

- a) Il n'a pas été comptabilisé de provisions pour indemnité départ retraite.  
Celles-ci sont financées au titre du budget administratif lors du fait générateur.  
La provision pour Indemnités de Départ en Retraite est estimée à 122.000 € charges sociales incluses.
- b) Au 31/12/2010, une reprise sur provision pour risques a été comptabilisée pour 14.288€ (voir faits majeurs ci-dessus).  
Aucune provision n'a été comptabilisée.

### II - DETTES

Les emprunts au 31/12/2010 s'élèvent à 677.248,95 € (y compris les intérêts courus pour 9.444,48€).

dont 70.211,32 € à moins d'un an

dont 268.113,76 € entre 1 et 5 ans

dont 338.923,87 € à plus de 5 ans

## **INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

### Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 122.159,48 € en 2010.

### Effectif présent au 31/12/2010( en E quivalent Temps Plein )

DDF	=	26 plus 2 personnes en contrats aidés
DSG	=	19 plus 1 personne en contrats aidés

### Droits au DIF (Droit Individuel à la Formation) acquis par les salariés

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2010 s'élève à 3454 heures.

**Autres engagements donnés**

\* Les immobilisations incorporelles en cours s'élèvent à 57.051 €.

Elles concernent à hauteur de 34.815 € des acomptes à l'architecte chargé du suivi des travaux au Domaine Des Frileuses estimés à 1499 K€.

L'acte d'engagement au profit de l'architecte s'élève à 85 300 € HT.

\* Le contrôle de conformité de l'Etablissement de Saint Gilles, effectué en 2010, amène des travaux de sécurité à engager à hauteur de 30 à 35 K€.



**ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEXES AU BILAN**

Exercice **1/1/2010** - **31/12/2010**

**Tableau des immobilisations**

	(a) Valeur début d'exercice 31/12/2009	(d) Virement compte à compte	(b) Acquisitions	(c) Cessions	(e) = (a) + (b) - (c) + (d) Valeur fin d'exercice 31/12/2010
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
201	0.00		0.00	0.00	0.00
203	0.00		0.00	0.00	0.00
205	29 824.37		1 188.82	0.00	31 013.19
206	0.00		0.00	0.00	0.00
208			0.00	0.00	0.00
232	17 421.52		39 629.96	0.00	57 051.48

<b>Immobilisations corporelles</b>					
211	74 568.40		0.00	0.00	74 568.40
212	120 964.38		3 359.20	0.00	124 323.58
2131	3 062 031.91		0.00	0.00	3 062 031.91
2135	127 097.05		35 928.75	0.00	163 025.80
214	10 372.01		0.00	0.00	10 372.01
215	388 108.71		12 933.57	1 066.72	399 975.56
217/218	624 657.09		35 320.36	48 643.75	611 333.70
	214 281.10		5 577.04	0.00	219 858.14
	11 225.45		0.00	0.00	11 225.45
	98 748.03		7 554.80	17 843.84	94 438.99
	210 830.32		3 229.20	32 380.03	181 679.49
230/231/238	31 051.33		18 961.96	28 149.83	21 863.46
234	1 080.86		0.00	0.00	1 080.86

<b>Immobilisations financières</b>					
26	749.07		0.00	0.00	749.07
27	11 295.58		680.00	1 540.00	10 435.58
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 499 222.28</b>	<b>0.00</b>	<b>148 002.62</b>	<b>79 400.30</b>	<b>4 567 824.60</b>

## Exercice

1/1/2010 31/12/2010

## 4.3.1 - Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31/12/2009 (1)	Dotations de l'exercice 2010 (2)	Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2010 (3)	Amortissements cumulés au 31/12/2010 (4) = (1) + (2) - (3)
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801	Frais d'établissement			
2803	Frais de recherche et de développement			
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	3 580.20		27 469.82
2806	Droit au bail			
2808	Autres immobilisations incorporelles			
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811	Terrains			
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	5 303.58		29 002.44
2813	Constructions sur sol propre	1 368 532.19	120 933.60	1 489 465.79
2814	Constructions sur sol d'autrui	10 372.01		10 372.01
2815	Installations, matériel et outillages techniques	295 620.39	25 449.59	320 003.26
2818	Autres immobilisations corporelles	441 309.28	60 180.87	452 846.40
	dont : Matériel de Transport	135 130.33	28 340.90	163 471.23
	Matériel de bureau et informatique	83 665.11	8 960.56	80 781.83
	Mobilier	148 374.29	14 720.56	130 714.82
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 163 422.35</b>	<b>215 447.84</b>	<b>2 329 159.72</b>



ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEE 2010

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2010	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2010	Echéances						
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans				
Créances de l'actif immobilisé :												
Créances rattachées à des participations	109,77	94,52	15,25	Emprunts obligataires convertibles (1)								
Prêts (1)	4.290,00	2.140,00	2.140,00	Autres emprunts obligataires (1)	567.804,47	60.766,84	268.113,76				338.923,87	
Autres immobilisations financières	6.036,58	2.880,00	3.156,58	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	9.444,48	9.444,48						
				Emprunts et dettes financières divers (1)								
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111.919,89	111.919,89						
Créances clients et comptes rattachés	490.069,24	490.069,24		Personnel et comptes rattachés	137.758,07	137.758,07						
Autres créances clients				Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148.083,91	148.083,91						
Personnel et comptes rattachés				Etat et autres collectivités publiques	25.119,65	55.119,65						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11.077,54	11.077,54		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16.531,45	16.531,45						
Etat et autres collectivités publiques	6.549,03	6.549,03		Autres dettes	18.064,47	18.064,47						
Autres	17.189,99	17.189,99		Produits constatés d'avance	4.944,62	4.944,62						
Charges constatées d'avance	16.621,31	16.621,31										
<b>TOTAL</b>	<b>551.843,96</b>	<b>546.532,13</b>	<b>5.311,83</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.164.671,01</b>	<b>557.633,38</b>	<b>268.113,76</b>				<b>338.923,87</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice								
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	1.140,00			(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	58.453,04							

(\*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

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

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

## Exercice

1/1/2010 31/12/2010

## 4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31/12/2009 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31/12 exercice n (4) = (1) + (2) - (3)
<b>Réserves de compensation</b>				
10686 Des déficits d'exploitation	99 010.61			99 010.61
10687 Des charges d'amortissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	16 344.00			16 344.00
142 Pour renouvellement des immobilisations				
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	1 914.72			1 914.72
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 Provisions pour risques	119 777.00		14 288.00	105 489.00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158 Autres provisions pour charges				
<b>Dépréciations</b>				
29 Dépréciation des immobilisations				
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers		2 042.84		2 042.84
59 Dépréciation des comptes financiers				
<b>Fonds dédiés</b>				
194 Sur subventions de fonctionnement	116 623.37	1 503.06	9 901.50	108 224.93
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 669.70</b>	<b>3 545.90</b>	<b>24 189.50</b>	<b>333 026.10</b>

## ASSOCIATION LEDA

## ANNEXES AU BILAN

## TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

BILAN AU 31/12/2010

## RESULTAT COMPTABLE DE L'ENSEMBLE DES ACTIVITES GERES PAR L'ASSOCIATION

		DETAILS	TOTAL
A) VIE ASSOCIATIVE	Déficit		-41 515.34
B) LA CIE LEDA PRODUCTIONS	Excédent		450.34
C) DOMAINE DE SAINT GILLES			
ESAT SOCIAL	Excédent	17 605.47	
ESAT PRODUCTION	Excédent	30 618.54	
FOYER	Déficit	-12 168.69	
SAVS	Excédent	4.13	
			36 059.45
D) DOMAINE DES FRILEUSES			
LA MECS	Excédent	92 203.16	
CFPA	Excédent	19 360.28	
			111 563.44
<b>TOTAL CONSOLIDE</b>	<b>EXCEDENT</b>		<b>106 557.89</b>

\* signe négatif = Déficit

\*signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

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

**ASSOCIATION LEDA**  
ANNEXES AU BILAN  
VIE ASSOCIATIVE  
BILAN AU 31/12/2010

Analyse des résultats	TOTAL
Résultat comptable DEFICIT	-41 515.34

<u>Affectation</u>	
REPORT A NOUVEAU INCENDIE DE L'ESAT (05)	29 960.49
<b>Résultat propre (report à nouveau asso)</b>	<b>-11 554.85</b>

\* signe négatif = Déficit  
\*signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS



**ASSOCIATION LEDA**

ANNEXES AU BILAN

LA COMPAGNIE LEDA PRODUCTIONS

BILAN AU 31/12/2010

Analyse des résultats	TOTAL
Résultat comptable <span style="float: right;">EXCEDENT</span>	450.34

<b><u>Affectation</u></b>	
Report à nouveau	450.34
	450.34

\* signe négatif = Déficit  
 \*signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA  
ANNEXES AU BILAN  
ACTIVITES DU DOMAINE DE SAINT GILLES  
BILAN AU 31/12/2010

Analyse des résultats	ESAT Social (ACT.05)	ESAT Production (ACT.06)	FOYER Hébergement (ACT.07)	Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (Act.08)	TOTAL
<u>Résultat comptable</u>	17 605.47	30 618.54	-12 168.69	4.13	36 059.45
<u>Reprise excédent année 2008</u>	0.00		0.00	0.00	0.00
<u>Reprise déficit année 2008</u>					
<u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u> 1162 : Dépenses pour congés payés	28.00		-1 691.00	50.00	-1 613.00
sous total	17 633.47	30 618.54	-13 859.69	54.13	34 446.45
<u>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</u>	-17 633.47		13 859.69	-54.13	-3 827.91
<b>RESULTATS A AFFECTER</b>	<b>0.00</b>	<b>30 618.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30 618.54</b>
( + Résultat positif)					
( - Résultat négatif)					

<u>Affectation (06) ou proposition d'affectation (05)+(07)+(08)</u>					
Report à nouveau		24 676.12	-13 859.69	54.13	10 870.56
Réserve projet associatif (1/3)	5 900.00	2 000.00			7 900.00
Excédent affectés à l'investissement	6 333.47	3 942.42			10 275.89
Prov.p/départ en retraite	5 400.00				5 400.00
	17 633.47	30 618.54	-13 859.69	54.13	34 446.45

15-ANNEXES RESULTATS

**ASSOCIATION LEDA**  
**ANNEXES AU BILAN**  
**ACTIVITES DU DOMAINE DES FRILEUSES**  
**BILAN AU 31/12/2010**

Analyse des résultats	Maison d'Enfants à Caractère Social (MECS) ACT.02	Centre de Formation Professionnel Agricole (CFPA) ACT.04	TOTAL
<u>Résultat comptable</u>	92 203.16	19 360.28	111 563.44
<u>Reprise excédent année 2008</u>	-41 696.22		-41 696.22
<u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u>			
1161 : amort.cptables excédentaires différés	-24 786.45		-24 786.45
1162 : Dépenses pour congés payés	4 000.00		4 000.00
sous total	29 720.49	19 360.28	49 080.77
<u>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</u>	-29 720.49		-29 720.49
<b>RESULTAT A AFFECTER</b>	<b>0.00</b>	<b>19 360.28</b>	<b>19 360.28</b>
( + Résultat positif)			
( - Résultat négatif)			

<u>Affectation (04) ou proposition d'affectation (02)</u>			
Réserve affectée à l'investissement	29 720.49	19 360.28	49 080.77
Réserve de compensation			0.00
Report à nouveau			0.00
	29 720.49	19 360.28	49 080.77

15-ANNEXES RESULTATS

**ASSOCIATION LEDA**  
ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2010

**TABLEAU DES RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF**

	MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION DE L'EXERCICE	DIMINUTION DE L'EXERCICE		MONTANT FIN D'EXERCICE
		Par affectation du résultat	Par affectation du résultat	Par investissement : transfert vers le compte 1027	

<b>RENOVATION TRAVAUX</b>					
ESAT SOCIAL DOMAINE ST GILLES	20 176.02				20 176.02
<b>PROJET COLLECTIF</b>					
ESAT SOCIAL DOMAINE ST GILLES	11 555.96				11 555.96
<b>TOTAL</b>	<b>31 731.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31 731.98</b>

*RESERVE PROJET ASSOCIATIF*

# ASSOCIATION LEDA

## ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2009

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Analyse des fonds propres	TOTAL
DEBUT D'EXERCICE	2 715 176.50
Variation Fonds associatifs sans droit de reprise	0.00
Variation Autres Fonds associatifs	-8 500.00
Résultat exercice	106 557.89
Variation dépenses non opposables aux tiers financeurs	0.00
Variation subventions (a)	2 552.95
Variation provisions réglementées	0.00
<b>FIN D'EXERCICE</b>	<b>2 815 787.34</b>

15 - FONDS PROPRES

(a) Financement des Immo.avec la Taxe d'Apprentissage =	30 405.86
Cessions des Immo.acquises avec la Taxe d'Apprentissage =	-5 619.61
Financement des Immo. avec la Région Centre =	0.00
Variation des amortissements =	-22 233.30
	<u>2 552.95</u>