

**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADALEA

50 Rue de la Corderie

22000 SAINT-BRIEUC



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 21 AVRIL 2011

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800.000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 741 C
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADALEA

50 Rue de la Corderie

22000 SAINT-BRIEUC



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADALEA

50 Rue de la Corderie

22000 SAINT-BRIEUC

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

II - JUSTIFICATION 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 :

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes également assurés que les conditions d'attribution ont été correctement respectées.

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 de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 15 Avril 2011

pour la S.A.R.L. COSQUER-TANGUY

Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2010	31/12/2009		
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	34 320,21	28 964,53	5 355,68	5 176,99	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	161 300,00	161 300,00	161 300,00	
			Constructions	532 514,43	366 224,54	166 289,89	185 066,57
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 904,52	73 429,25	55 475,27	58 734,55
		Autres immobilisations corporelles	859 484,31	607 100,49	252 383,82	299 680,44	
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations	2 896,54		2 896,54	2 896,54	
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés	232,62		232,62	232,62	
		Prêts	15 966,00		15 966,00	7 848,00	
		Autres immobilisations financières	19 113,69		19 113,69	21 451,91	
		Total (I)	1 754 732,32	1 075 718,81	679 013,51	742 387,62	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	905 239,07		905 239,07	772 925,17	
		Comptes affiliés					
		Autres créances	109 756,83		109 756,83	131 980,59	
	DIVERS	V.M.P	1 725 263,57		1 725 263,57	1 307 478,87	
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		378 933,20		378 933,20	485 869,66		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	16 404,12		16 404,12	17 345,88		
	Total (II)	3 135 596,79		3 135 596,79	2 715 600,17		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)						
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
		TOTAL GENERAL (I à V)	4 890 329,11	1 075 718,81	3 814 610,30	3 457 987,79	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					





BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	405 290,32	405 290,32
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	268 992,36	268 992,36
	Report à nouveau	743 379,36	648 840,89
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	109 883,40	142 673,19
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	235 299,30	187 164,92
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	154 914,86	167 712,60
Provisions réglementées	6 793,55	6 793,55	
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	1 924 553,15	1 827 467,83
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	151 579,68	136 241,55
	Sur autres ressources		
	Total (II)	151 579,68	136 241,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	525 517,00	501 938,00
	Total (III)	525 517,00	501 938,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	114 181,57	126 484,18
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	21 032,88	24 051,41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 093,57	124 850,78
	Dettes fiscales et sociales	846 050,34	573 040,40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	55 626,15	49 926,65
	Instruments de trésorerie		
Comptes réquil	Produits constatés d'avance (1)	60 975,96	93 986,99
	Total (IV)	1 212 960,47	992 340,41
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		3 814 610,30	3 457 987,79
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	101 191,00	113 957,00
	Dont à moins d'un an	1 111 769,47	878 383,41
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		





COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2010	31/12/2009	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	53 318,47		53 318,47	50 954,45
		services	406 602,32		406 602,32	375 028,55
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		459 920,79		459 920,79	425 983,00
	Production stockée					
	Production immobilisée					24 251,86
	Subventions d'exploitation				4 314 282,51	3 972 638,58
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				121 140,09	63 423,11
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				5 697,05	9 076,89	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				4 901 040,44	4 495 373,44	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				33 114,85	33 803,84
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				892 099,82	870 192,39
	Impôts, taxes et versements assimilés				231 315,07	204 495,82
	Salaires et traitements				2 455 623,38	2 251 294,44
	Charges sociales				965 419,09	879 960,77
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				127 789,28	114 611,72
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions				85 689,00	68 764,00
	Autres charges				17 139,30	12 604,62
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				4 808 189,79	4 435 727,60
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				92 850,65	59 645,84	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				11 020,26	45 256,90
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				11 020,26	45 256,90	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				4 480,59	5 267,11
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				4 480,59	5 267,11	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				6 539,67	39 989,79	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				99 390,32	99 635,63	



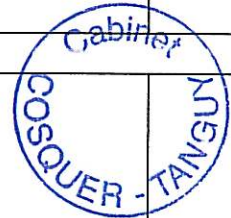


COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 197,00	2 545,00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 072,74	11 510,86
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	27 269,74	14 055,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	337,00	1 545,00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 101,87	1 202,91
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 438,87	2 747,91
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		25 830,87	11 307,95
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	136 241,89	167 971,16
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	151 579,68	136 241,55
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		5 075 572,33	4 722 657,36
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		4 965 688,93	4 579 984,17
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		109 883,40	142 673,19

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			





Annexe



Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il est également tenu compte des particularités du secteur sanitaire et social, notamment en ce qui concerne l'affectation du résultat de gestion conventionnée en attente de contrôle.

La provision concernant les engagements de retraite est calculée pour l'ensemble des salariés sur la base des indemnités à verser au moment du départ à la retraite et de probabilités.

LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée d'usage.

- Constructions 30 ans
- AAI des constructions 5 à 30 ans
- Matériel et outillage 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans
- Mobilier 3 à 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges

Une provision de 22.855 € figure au bilan pour faire face aux risques salariaux existant.

Une provision de 29.749 € a été comptabilisée pour ajustement de la subvention du Conseil Général sur les ateliers.

Des travaux de remise en état des logements loués sont provisionnés à hauteur de 91.737 €.

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

Incidences des particularités du secteur sanitaire et social sur les comptes

Les résultats dégagés dans le cadre des CHRS sont contrôlés par la DDASS puis ils sont soit repris, soit laissés à la disposition ou à la charge de l'association. Ces résultats, sous contrôle de tiers financeurs, figurent dans le résultat de l'exercice.

Le résultat CHRS qui figure dans le résultat de l'exercice est un résultat comptable.

Il n'inclut pas les résultats antérieurs que les financeurs réincorporent dans le budget de l'exercice. Ceux-ci figurent au bilan en compte 115. Ils seront compensés avec le résultat comptable CHRS de l'exercice lors du prochain exercice afin de constituer le résultat CHRS administratif qui sera contrôlé et affecté par les financeurs.

La provision pour congés payés des CHRS n'est pas financée par la DDASS. La charge est financée au moment du décaissement. La variation de la dette figure dans le résultat comptable de l'exercice. L'écart ainsi généré avec le résultat administratif sera affecté lors du prochain exercice au compte 116200.

Autres informations





Les sommes restant à utiliser dans le cadre d'attribution de subventions ou de ressources affectées provenant de tiers financeurs sont les suivantes :

	31/12/2009	Reprise	Dotation	31/12/2010	cf
Subvention ingénierie DDASS	47100	47100	29200	29200	a
DDASS Maison relais			32000	32000	
DDASS Place de stabilisation	68832	68832	50000	50000	b
Nuitées hôtels	7617	7617	14472	14472	c
DASS Subv mobilier et comm	8463	8463			
DASS ALT	4229	4229			
Auto Ecole Sociale			11312	11312	
Subvention Atelier			14596	14596	
Total	136 241	136 241	151580	151580	

(a) Subvention non pérenne octroyée par la DDASS en N-1, elle est destinée à financer l'appel à prestataire de services pour le projet d'ingénierie sociale départementale. Les fonds dédiés au 31/12/10 correspondent à la quote-part non utilisée.

(b) Place de stabilisation financée par la DDASS, la subvention a été perçue en 2008, le projet n'a démarré qu'en juillet 2009, et n'est pas finalisé. Les fonds dédiés ont ainsi été comptabilisés pour ramener le résultat de la section à zéro.

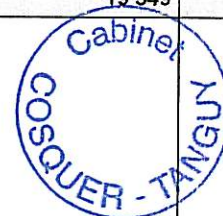
(c) Ces fonds dédiés correspondent aux nuitées d'hôtels perçues par l'association qui n'ont pas encore été consommées.

Le nombre d'heures contributives volontaires pour l'année 2010 a été de 423 heures, soit 0,23 Equivalent Temps Plein.



Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	31 077	3 243		34 320
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	31 077	3 243		34 320
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains	161 300			161 300
- Constructions	532 514			532 514
- Installations techniques, matériel outillage industriels	114 379	17 994	3 468	128 905
- Autres immobilisations corporelles	836 942	38 623	16 081	859 484
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	1 645 135	56 617	19 549	1 682 203
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	2 897			2 897
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	233			233
- Prêts	7 848	8 118		15 966
- Autres immobilisations financières	21 452			19 114
Total	32 430	8 118		38 210
Total général	1 708 642	67 978	19 549	1 754 733





Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	25 900	3 065		28 965
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	25 900	3 065		28 965
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	347 448	18 777		366 225
- Installations techniques, matériel outillage industriels	55 645	17 784		73 429
- Autres immobilisations corporelles	537 262	69 838		607 100
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	940 355	106 399		1 046 754
Total général	966 255	109 464		1 075 719



Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 31 077	+ 25 900	+ 5 177
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 3 243		+ 3 243
Dotations de l'exercice		+ 3 065	- 3 065
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 34 320	= 28 965	= 5 355

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 645 136	+ 940 354	+ 704 782
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 56 617		+ 56 617
Dotations de l'exercice		+ 106 399	- 106 399
Cessions ou mises hors service	- 19 549	-	- 19 549
Valeur en fin d'exercice	= 1 682 204	= 1 046 753	= 635 451

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	32 429
Acquisitions	+	8 118
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-	
Valeur en fin d'exercice	=	40 547

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	38 210
. à moins d'un an	38 210
. à plus d'un an	

Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	114 182	12 991	56 435	44 756
Emprunts et dettes financières divers	21 033	21 033		
Total	135 215	34 024	56 435	44 756

Autres informations**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	2 897	2 897	
Créances rattachées à des participations T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	233	233	
Prêts	15 966	15 966	
Autres immobilisations financières	19 114	19 114	
Usagers et comptes rattachés	905 239	905 239	
Comptes affiliés			
Autres créances	109 757	109 757	
Totaux	1 053 206	1 053 206	





Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	114 182	12 991	56 435	44 756
Emprunts et dettes financières divers	21 033	21 033		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 094	115 094		
Dettes fiscales et sociales	846 050	846 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	55 626	55 626		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 976	60 976		
Total	1 212 961	1 111 770	56 435	44 756

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		501 938	85 689	62 110	525 517
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	1 031		1 031	
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations					



ASSOCIATION ADALEA
Activité 2010

Produits 2010	Résultats 2010	Produits 2009	Résultats 2009
---------------	----------------	---------------	----------------

Accueil, Ecoute et veille sociale	752 629	14 989	2%	728 698	30 227	4%
--	----------------	---------------	-----------	----------------	---------------	-----------

<i>Accueil de jour RSA</i>	68 235	-4 300	-6%	70 084	-16 898	-24%
<i>Accueil Ecoute Femmes</i>	191 154	8 501	4%	194 369	10 055	5%
<i>Rond-point</i>	382 886	16 302	4%	378 551	33 176	9%
<i>Point Accueil Santé</i>	84 506	-469	-1%	85 694	3 894	5%
<i>SLAO</i>	25 848	-5 044	-20%			

Logement Hébergement	2 158 429	88 736	4%	1 957 137	45 610	2%
-----------------------------	------------------	---------------	-----------	------------------	---------------	-----------

<i>CHRS</i>	1 268 559	27 535	2%	1 255 579	44 008	4%
<i>ALT</i>	164 266	0	0%	173 109	0	0%
<i>ASLL</i>	133 050	10 915	8%	122 577	4 850	4%
<i>Boutique Logement, sous-locations, PST</i>	198 205	30 240	15%	210 499	-13 680	-6%
<i>Bail à réhabilitation</i>	18 107	1 808	10%	17 409	2 766	16%
<i>Maison relais et Places stabilisation</i>	376 241	18 237	5%	177 964	7 666	4%

Ateliers d'insertion	#REF!	#REF!	#REF!	1 036 331	70 100	7%
-----------------------------	--------------	--------------	--------------	------------------	---------------	-----------

Emploi formation	#REF!	#REF!	#REF!	1 000 492	-3 264	0%
-------------------------	--------------	--------------	--------------	------------------	---------------	-----------

Total Association	#REF!	#REF!	#REF!	4 722 658	142 673	3%
--------------------------	--------------	--------------	--------------	------------------	----------------	-----------



DETAIL DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
--	------------	------------	------------	------------

Résultat de gestion propre à l'association (hors CHRS) (A)	82 348	98 664	224 446	89 974
--	--------	--------	---------	--------

Résultat administratif CHRS (B)	21 338	48 134	108 017	77 634
---------------------------------	--------	--------	---------	--------

Reprise des résultats antérieurs des CHRS (C)			-2 065	15 313
---	--	--	--------	--------

-Dépenses non opposables pour Congés Payés (D)	-6 197	4 126	5 691	2 335
--	--------	-------	-------	-------

Résultat de l'exercice (A+B+C-D)	109 883	142 673	324 707	180 585
----------------------------------	---------	---------	---------	---------



**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADALEA

50 Rue de la Corderie

22000 SAINT-BRIEUC



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800.000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 741 C
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADALEA

50 Rue de la Corderie

22000 SAINT-BRIEUC

Aux membres,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, 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 estimé 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 base dont elles sont issues.

Conventions intervenues au cours de l'exercice

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

1. Rémunération de Mme Manuela CHARLES - Directrice

Personne concernée : Mme Manuela CHARLES, directrice de votre association.

Nature et objet : Rémunération

Modalités : Au cours de cet exercice 2010, la rémunération de Mme Manuela CHARLES, directrice de votre association s'élève pour un montant brut à 48 106,78 € dont une prime d'astreinte de 3 112,44 €

Fait à SAINT-BRIEUC, le 15 Avril 2011

pour la S.A.R.L. COSQUER-TANGUY

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Magali Cosquer', with a stylized flourish above the name.

Magali COSQUER
Commissaire aux Comptes