



Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

348, Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
62100 CALAIS

Téléphone : 03 21 31 12 32

Télécopie : 03 21 31 11 14

E-mail : acos.boulet@wanadoo.fr

COPIE

« C.A.L.E.S. »

Calais Accompagnement Local Educatif et Social »

Rue Haguenau
62100 CALAIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 28 février 2010

**<Dossier comportant 24 pages y compris
page de garde, intercalaires et annexes>**

-----°-----

Exemplaire destiné à :

Monsieur J. Jacques TRIQUET

SOMMAIRE

- **RAPPORT SUR LES COMPTES DE LIQUIDATION**
- **RAPPORT spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**
- **BILAN et ANNEXE comptable**

**RAPPORT SUR LES COMPTES
DE LIQUIDATION**

RAPPORT SUR LES COMPTES DE LIQUIDATION

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 09 décembre 2008, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **28 FEVRIER 2010** sur :

- le contrôle des comptes de liquidation de l'association :

C.A.L.E.S
rue Haguenau 62100 CALAIS

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes de liquidation ont été arrêtés par le Liquidateur. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES DE LIQUIDATION

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes de liquidation ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes de liquidation 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2 de l'annexe comptable concernant la dissolution de l'association en date du 11 février 2010 et sa liquidation le 28 février 2010.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes. Je me suis assuré que les comptes étaient présentés en valeur liquidative.

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

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes de liquidation des informations et documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes de liquidation appellent de ma part l'observation suivante :

Je n'ai pas obtenu le rapport du liquidateur sur les comptes de liquidation au 28 février 2010.

Total des CAPITAUX PROPRES	0 €
Excédent net comptable	93 029 €
Total BILAN	0 €

Saint Martin, le 23 juin 2010

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



**RAPPORT SPECIAL du
Commissaire aux Comptes sur
les Conventions Réglementées**

**RAPPORT SPECIAL du
Commissaire aux Comptes sur
les Conventions Réglementées**

Exercice du 1er janvier 2009 au 28 février 2010

-----°-----

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire au Comptes de votre ASSOCIATION, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de Commerce. Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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.

J'ai mis en oeuvre les diligences que j'ai 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 m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention 1 :

La ville de Calais a mis gratuitement à votre disposition un local aux fins d'organiser les activités du centre social situé 19 rue Matisse à Calais.

Seules les charges locatives sont à la charge de l'association.

Membres concernés : Monsieur BONVALET Jean-Pierre
Monsieur VERNALDE Jean-Claude

Convention 2 :

La ville de Calais a mis gratuitement à votre disposition un immeuble sis à Calais, 2 bis rue d'Ajaccio, formé de trois ensembles distincts :

- un bâtiment principal abritant le Centre Social et de Prévention et la Halte-Garderie ;
- des bâtiments modulaires implantés dans le prolongement de locaux à usage de Centre de Loisirs Sans Hébergement ;
- deux bâtiments modulaires situés rue Dieudonnée Boufflers.

Seules les charges locatives sont à la charge de l'association.

Membres concernés : Monsieur BONVALET Jean-Pierre
Monsieur VERNALDE Jean-Claude

Convention 3 :

L'association C.A.L.E.S a transféré à l'association HENRI MATISSE un PC portable pour sa valeur nette comptable au 30 juin 2009, soit 469 €.

Membres concernés : Monsieur BONVALET Jean-Pierre
Monsieur VERNALDE Jean-Claude

Convention 4 :

L'association C.A.L.E.S a transféré à l'association ESPACE FORT :

- un ensemble d'immobilisations pour leur valeur nette comptable au 30 juin 2009, soit 16 574 € ;
- les soldes des comptes bancaires au 28 février 2010 qui représentent un total de 3 995.38 €. Ce solde servira à régler la facture d'honoraires du Commissaire aux Comptes pour la certification des comptes de liquidation.

Membres concernés : Monsieur BONVALET Jean-Pierre
Monsieur VERNALDE Jean-Claude

Calais, le 23 juin 2010

Dominique BOULET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



BILAN et
ANNEXE comptable

Compte de resultat

	du 01/01/09 au 28/02/10 14 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
- 706000 PART. USAGERS	66 238	92,78	148 129	91,50	-81 890	-55,28
- 706130 ADHESIONS	2 331	3,26	8 460	5,23	-6 129	-72,45
- 706140 DISTRIBUTEURS	471	0,66	1 643	1,01	-1 171	-71,31
- 708800 AUTRES PRODUITS	2 355	3,30	3 662	2,26	-1 307	-35,69
Production vendue	71 396	100,00	161 893	100,00	-90 498	-55,90
- 741100 CNASEA	9 100	12,75			9 100	
- 741101 CNASEA-CAV	58 613	82,10	74 052	45,74	-15 439	-20,85
- 741103 CNASEA-CEJ	1 566	2,19	9 993	6,17	-8 427	-84,33
- 741104 CNASEA-CAE	51 518	72,16	195 582	120,81	-144 063	-73,66
- 741300 FONJEP JEUNES	7 266	10,18	14 542	8,98	-7 276	-50,03
- 741500 ETAT-POLITIQUE VILLE	3 796	5,32	-1 306	-0,81	5 102	-390,66
- 741601 ETAT DIVERS-OVV	1 791	2,51	4 509	2,79	-2 718	-60,28
- 741602 ETAT DIVERS-NQE	-3 000	-4,20	2 900	1,79	-5 900	-203,45
- 742500 REGION-POLITIQUE VILLE	-15 141	-21,21	-8 470	-5,23	-6 671	78,77
- 743600 CONSEIL GENERAL			-12 800	-7,91	12 800	-100,00
- 744102 VILLE SUBV.FONCTION.	765 000	NS	1 296 000	800,53	-531 000	-40,97
- 744500 VILLE-POLITIQUE VILLE	25 749	36,07	-30 580	-18,89	56 329	-184,20
- 744601 VILLE AUTRES SUBVENTIONS			-27 036	-16,70	27 036	-100,00
- 745100 CAF-SUBV.FONCT.	7 478	10,47	53 760	33,21	-46 282	-86,09
- 745401 CAF-DIVERS - RBST CAV	16 659	23,33	16 966	10,48	-307	-1,81
- 746100 CAF-ANIMATION GLOBALE	49 909	69,91	109 026	67,34	-59 117	-54,22
- 746200 CAF-PSU ACCUEIL PERMANENT	112 438	157,49	259 621	160,37	-147 183	-56,69
- 746301 CAF-PS ACCUEIL TEMPORAIRE	17 542	24,57	45 674	28,21	-28 132	-61,59
- 746302 CNAF-PS ACCUEIL TEMP.	81 737	114,48	156 925	96,93	-75 188	-47,91
- 748201 AUTRES SUBV. FPH	3 999	5,60	16 515	10,20	-12 516	-75,79
- 748203 AUTRES SUBV. ANPE CIE			99	0,06	-99	-100,00
- 748204 AUTRES SUBV.OPHLM			1 356	0,84	-1 356	-100,00
- 748209 AUTRES SUB DPT	3 659	5,13			3 659	
- 748409 SUBVENTION CE	8 950	12,54			8 950	
Subventions d'exploitation	1 208 631	NS	2 177 330	NS	-968 699	-44,49
- 758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR						-100,00
- 791010 RBST FORMATIONS	33 378	46,75	20 464	12,64	12 914	63,11
- 791030 RBST FRAIS ADAL			2 121	1,31	-2 121	-100,00
- 791040 RBST LOYERS GARDIEN	22 115	30,98			22 115	
- 791100 RBST SINISTRE			54	0,03	-54	-100,00
Autres produits	55 493	77,73	22 638	13,98	32 854	145,13
Total	1 335 519	NS	2 361 862	NS	-1 026 342	-43,45
CONSOMMATION M/SES & MAT						
- 603200 VARIAT.STOCK APPROVIS.	1 882	2,64	4 300	2,66	-2 418	-56,23
Variation de stock (m.p.)	1 882	2,64	4 300	2,66	-2 418	-56,23
- 606100 FOURN.NON STOCKEE EAU ENE	665	0,93			665	
- 606110 GAZ-ELECTRICITE	1 876	2,63	1 342	0,83	534	39,75
- 606140 CARBURANT	681	0,95	2 488	1,54	-1 807	-72,61

Compte de resultat

	du 01/01/09 au 28/02/10 14 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606170 EAU	12	0,02	617	0,38	-606	-98,10
- 606310 FOUR.ENTRET.HYGIENE	2 863	4,01	7 558	4,67	-4 695	-62,12
- 606320 PETIT EQUIPEMENT	6 470	9,06	9 679	5,98	-3 209	-33,15
- 606330 FOURNITURES DES ACTIVITES	8 551	11,98	24 849	15,35	-16 297	-65,59
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 587	2,22	6 260	3,87	-4 673	-74,65
- 606500 LINGE ET VET. DE TRAVAIL	134	0,19	279	0,17	-146	-52,19
- 606800 AUTRES FOURNITURES	64	0,09	214	0,13	-150	-70,07
- 606810 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	204	0,29	813	0,50	-610	-74,95
- 606811 BOISSONS DISTRIBUTEUR			668	0,41	-668	-100,00
- 606820 ALIMENTATION-BOISSONS	14 826	20,77	37 291	23,03	-22 465	-60,24
- 606830 DIVERSES FOURNITURES	8	0,01	69	0,04	-60	-87,99
- 611000 PRESTATIONS/COPIEURS	6 853	9,60	15 781	9,75	-8 928	-56,58
- 612200 LEASING COPIEURS			11 016	6,80	-11 016	-100,00
- 613100 LOCATION GARAGE	800	1,12	1 600	0,99	-800	-50,00
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	79	0,11	316	0,20	-237	-75,00
- 613210 LOCATION MOBILIERE LOGEMENT	3 623	5,07	4 268	2,64	-644	-15,10
- 613500 LOC. RICOH LIXXBAIL	14 938	20,92	2 991	1,85	11 947	399,42
- 613501 LOC. RICOH DL	14 938	20,92			14 938	
- 613510 LOC. COPIEUR MPC 2500 AFICIC	6 562	9,19	7 874	4,86	-1 312	-16,67
- 613512 LOC. RICOH AFICIO MP 6500	7 610	10,66	11 415	7,05	-3 805	-33,33
- 613513 LOC. STANDARD AGEP			844	0,52	-844	-100,00
- 613514 LOC. VEHICULES	172	0,24	794	0,49	-622	-78,32
- 613515 LOC. MATERIELS	312	0,44	45	0,03	267	593,33
- 613516 LOC. RICOH CL7200	1 595	2,23	3 191	1,97	-1 595	-50,00
- 613517 LOC. RICOH MP4500	4 572	6,40	6 096	3,77	-1 524	-25,00
- 613518 LOC. RICOH MP161	3 401	4,76	3 472	2,14	-70	-2,02
- 614000 CHARGES LOCATIVES	1 752	2,45	3 805	2,35	-2 054	-53,97
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	323	0,45	655	0,40	-332	-50,76
- 615201 ENTRETIEN DES HABITATIONS			2 358	1,46	-2 358	-100,00
- 615202 CREATION DE JARDINIERS GU	1 876	2,63			1 876	
- 615500 ENTRETIENS REPARATIONS	80	0,11			80	
- 615515 ENT ET REP BIENS MOBILIER			317	0,20	-317	-100,00
- 615520 ENT.MAT.TRANSPORT	91	0,13	1 877	1,16	-1 786	-95,16
- 615600 MAINTENANCE	3 635	5,09	2 714	1,68	920	33,90
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	11 218	15,71	22 846	14,11	-11 628	-50,90
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	494	0,69	825	0,51	-331	-40,10
- 621000 PERSONNEL EXTERIEUR	92 084	128,98	134 203	82,90	-42 119	-31,38
- 622610 HONORAIRES COMPTABLES	4 951	6,94	4 688	2,90	263	5,61
- 622630 HONORAIRES CAC	3 096	4,34	3 893	2,40	-797	-20,46
- 622640 AUTRES HONORAIRES	1 674	2,35			1 674	
- 623100 ANNONCES INSERTIONS	1 383	1,94			1 383	
- 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	112	0,16			112	
- 623700 PUBLICATIONS	150	0,21	249	0,15	-99	-39,64
- 623800 DONS			10	0,01	-10	-100,00
- 624100 TRS DIVERS LOGISTIQUE	100	0,14	82	0,05	18	22,38
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	289	0,40	1 900	1,17	-1 611	-84,81

Compte de resultat

	du 01/01/09 au 28/02/10 14 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 681124 DOT.AMORT.MAT.BUREAU	1 398	1,96	3 379	2,09	-1 980	-58,61
- 681125 DOT.AMORT.MOBILIER	1 256	1,76	2 512	1,55	-1 256	-50,00
- 681126 DOT.AMORT.MAT.ACTIVITE	418	0,59	962	0,59	-545	-56,59
Amortissements et provisions	4 593	6,43	13 504	8,34	-8 911	-65,99
- 651600 DROITS D'AUTEURS	156	0,22	190	0,12	-34	-17,88
- 654000 PERTES/CREANCES	36	0,05			36	
- 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			1		-1	-100,00
Autres charges	192	0,27	191	0,12	1	0,52
Total	949 829	NS	1 959 700	NS	-1 009 871	-51,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	65 782	92,14	-92 749	-57,29	158 531	-170,92
- 768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	410	0,57	198	0,12	212	106,64
Produits financiers	410	0,57	198	0,12	212	106,64
- 661100 INTERETS DES EMPRUNTS			6 819	4,21	-6 819	-100,00
- 661600 INTERETS BANCAIRES &S/ESC	331	0,46	903	0,56	-571	-63,31
Charges financières	331	0,46	7 722	4,77	-7 391	-95,71
Résultat financier	79	0,11	-7 524	-4,65	7 603	-101,05
RESULTAT COURANT	65 861	92,25	-100 273	-61,94	166 133	-165,68
- 771000 PROD EXCEPT.OPER. GESTION	34 613	48,48	1 460	0,90	33 153	NS
- 771100 PRODUITS EXCEP. E.F.	15 324	21,46			15 324	
- 771110 PRODUIT EXCEPT. MATISSE	9 204	12,89			9 204	
- 772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	449	0,63			449	
- 775000 CESSIONS IMMOBILISATIONS	17 043	23,87			17 043	
- 777000 REPRISE SUB.D'INVESTIS.	323	0,45	603	0,37	-280	-46,39
Produits exceptionnels	76 956	107,79	2 062	1,27	74 894	NS
- 671000 CHARG. EXCEPT. OPER. GEST	3 360	4,71			3 360	
- 671100 CHARGES EXCEP. E.F.	15 361	21,52			15 361	
- 671110 CHARGES EXCEP. MATISSE	9 204	12,89			9 204	
- 671200 PENALITES AMENDES	565	0,79	421	0,26	144	34,23
- 671400 PERTES / TLJ			630	0,39	-630	-100,00
- 671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			1 725	1,07	-1 725	-100,00
- 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	728	1,02	172	0,11	555	322,28
- 675000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	20 569	28,81			20 569	
Charges exceptionnelles	49 787	69,73	2 948	1,82	46 839	NS
Résultat exceptionnel	27 169	38,05	-886	-0,55	28 055	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	93 029	130,30	-101 158	-62,48	194 188	-191,96

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/10	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 LOGICIEL				9 170
- 280500 AMORT.LOGICIEL PAIE				-9 045
Concessions, brevets et droits assimilés				125
Immobilisations corporelles				
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE				10 450
- 281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE				-8 464
Installations techniques, matériel et outillage				1 986
- 218100 INST.AGENC.DIVERS				10 170
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT				3 000
- 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE				40 798
- 218400 MOBILIER				24 022
- 218505 MATERIEL ACTIVITES				4 811
- 281810 AMORT.AGENC.DIVERS				-7 648
- 281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.				-3 000
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.				-35 646
- 281840 AMORT.MOBILIER				-11 173
- 281850 AMORT.MATERIEL ACTIVITE				-2 687
Autres immobilisations corporelles				22 646
Immobilisations financières				
- 271150 PARTS SOCIALES CREDIT MUT				1 250
Autres titres immobilisés				1 250
- 275000 CAUTION CARBURANT				100
- 275100 DEPOTS				305
Autres immobilisations financières				405
ACTIF IMMOBILISE				26 412
Stocks				
- 320000 STOCK APPROVISIONNEMENTS				1 882
Matières premières et autres approv.				1 882
Créances				
- 427000 PERSONNEL OPPOSITION				413
- 437200 MUTUELLES				52
Personnel				465
- 468700 ORGAN.PROD.A RECEVOIR				193 428
Autres créances				193 428
Divers				
- 511200 REMISE DE CHEQUES				4 478
- 512100 CREDIT MUTUEL ESPACE FORT				689
- 512200 CREDIT MUTUEL AGEP				99 436
- 512210 LIVRET BLEU AGEP				213
- 531111 CAISSE AGEP				1 283
- 580000 VIREMENT INTERNES				11 101
Disponibilités				117 200
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE				3 840
Charges constatées d'avance				3 840

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 28/02/10	Net au 31/12/08
ACTIF CIRCULANT				316 816
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF				343 227

Détail du bilan

	Net au 28/02/10	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 101000 FONDS ASSOCIATIF	-93 029	8 129
Capital social ou individuel	-93 029	8 129
Résultat de l'exercice	93 029	-101 158
- 131100 SUBVENTION/ALARME		4 018
- 139100 REPRISE PROV./ALARME		-3 695
Subventions d'investissement		323
CAPITAUX PROPRES		-92 706
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 518600 BANQUE INTERETS COURUS		123
Découverts et concours bancaires		123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		123
- 401000 FOURNISSEURS		136 275
- 408100 FOURNIS.FAC.NON PARVENUES		5 781
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		142 056
- 428200 CONGES A PAYER		52 500
Personnel		52 500
- 431000 SECURITE SOCIALE		33 812
- 437300 RETRAITE ET PREVOYANCE		40 092
- 437400 ASSEDIC		7 062
- 437800 MEDECINE DU TRAVAIL		3 224
- 438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER		18 200
Organismes sociaux		102 390
- 447110 TAXE SUR SALAIRES		42
- 448200 CHARG.FIS./CONGES A PAYER		3 700
- 448610 AIDE AUX LOGEMENTS		4 094
- 448620 FORMATION CONTINUE		16 531
Autres dettes fiscales et sociales		24 367
Dettes fiscales et sociales		179 257
- 460200 ADAL		7 320
Autres dettes		7 320
- 487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE		107 178
Produits constatés d'avance		107 178
DETTES		435 934
TOTAL PASSIF		343 227

Page de garde

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS AGEP

22 RUE CAILLETTE
62100 CALAIS

Exercice du 01/01/09 au 28/02/10

SIRET : 48790118300029
Activité : ASSOCIATION

Annexes

Nom de l'entreprise	ASS AGEP
Activité exercée	ASSOCIATION
Adresse	22 RUE CAILLETTE
	62100 CALAIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 28/02/10

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	Résultat: Bénéfice	93 029
----------------------------------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/06/2010 par les dirigeants de l'entreprise.

Annexes

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

L'association a été dissoute le 11 février 2010, et liquidée le 28 février 2010.

Annexes

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	9 170		9 170	
Immobilisations corporelles	93 250		93 250	
Immobilisations financières	1 654		1 654	
Total	104 075		104 075	
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	9 045	124	9 170	
Immobilisations corporelles	68 618	4 468	73 086	
Immobilisations financières				
Total	77 663	4 592	82 256	

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance			
TOTAL			

Produits à recevoir	Non applicable
---------------------	----------------

Charges constatées d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexes

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Total				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Non applicable
---	----------------

Produits constatés d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Annexes

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		28/02/10	31/12/08
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468700	Organ.prod.a recevoir		193 428,15
Autres créances			193 428,15
Total des produits à recevoir			193 428,15
Charges constatées d'avance :		28/02/10	31/12/08
486000	Charges constat.d'avance		3 840,41
Total des charges constatées d'avance			3 840,41
Charges à payer :		28/02/10	31/12/08
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banque interets courus		123,14
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			123,14
408100	Fournis.fac.non parvenues		5 780,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 780,72
428200	Conges a payer		52 500,00
438200	Charg.soc./conges a payer		18 200,00
448200	Charg.fis./conges a payer		3 700,00
448610	Aide aux logements		4 094,00
448620	Formation continue		16 531,00
Dettes fiscales et sociales			95 025,00
Total des charges à payer			100 928,86
Produits constatés d'avance :		28/02/10	31/12/08
487000	Prod.constates d'avance		107 177,54
Total des produits constatés d'avance			107 177,54

Echéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX			
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX				
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				