

**Association**

**TARASCON ESPACE EMPLOI FAMILLE**

**Avenue Pierre Sépard**

**13150 TARASCON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2009*

Association  
TEEF  
Avenue Pierre Sémard  
13150 TARASCON

Comptes annuels  
exercice clos le 31 décembre 2009

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association TARASCON ESPACE EMPLOI FAMILLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	99 610 euros
Produits de fonctionnement	511 216 euros
Résultat net	- 1 745 euros

- la justification de nos appréciations

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

### 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 les 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.



Association  
TEEF  
Avenue Pierre Sémard  
13150 TARASCON

Comptes annuels  
exercice clos le 31 décembre 2009

## II – Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que l'opinion émise ci dessus se fonde sur les conclusions que la synthèse de nos travaux a permis de tirer en ce qui concerne :

le caractère approprié des principes comptables appliqués  
le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,  
leur présentation d'ensemble conforme aux exigences du plan comptable général

Notre opinion se fonde également sur les éléments probants relevés lors des contrôles substantifs effectués.

## III - 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 et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 30 avril 2010

le commissaire aux comptes

Marc TELLIEZ



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	678	678		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 656	45 656		2 808	
Autres immobilisations corporelles	47 173	47 173			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 506</b>	<b>93 506</b>		<b>2 808</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	88 083		88 083	84 129
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	7 939		7 939	35 323	
Charges constatées d'avance	3 588		3 588		
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>99 610</b>		<b>99 610</b>	<b>119 452</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>193 117</b>	<b>93 506</b>	<b>99 610</b>	<b>122 260</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	58 126	58 126
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(48 711)	(53 102)
	Résultat de l'exercice	(1 745)	4 391
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>7 669</b>	<b>9 415</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>7 669</b>	<b>9 415</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 945	55 000	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 741	12 195	
Dettes fiscales et sociales	49 255	45 650	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>91 941</b>	<b>112 846</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>99 610</b>	<b>122 260</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 745,38)	4 391,14	
(1) Dont à moins d'un an	91 941	112 846	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 945	55 000	
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	423 105	431 326
	Dons		
	Cotisations	80	555
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 524	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	85 507	84 892
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>511 216</b>	<b>516 773</b>
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	(692)
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		88 847	61 637
Impôts, taxes et versements assimilés		21 969	18 240
Rémunération du personnel		312 302	328 634
Charges sociales		86 162	91 668
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		2 808	4 901
Dotation aux provisions			
Autres charges		549	91
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>511 944</b>	<b>509 421</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(728)</b>	<b>7 352</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	37	1
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 958	2 962
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 921)</b>	<b>(2 961)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>(2 649)</b>	<b>4 391</b>
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels	1 400	
	Charges exceptionnelles	497	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>903</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>512 653</b>	<b>516 774</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>514 398</b>	<b>512 383</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(1 745)</b>	<b>4 391</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009, dont le total est de 99 610 Euros et au compte de fonctionnement dégagant une insuffisance de 1 745 Euros

L'exercice à une durée de 12 mois

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 21 avril 2010.

### 1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat,
- l'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

### INFORMATION SIGNIFICATIVE

Aucun événement ayant une conséquence significative sur le résultat ou la situation financière n'est à signaler.

### 2. METHODES GENERALES

#### • Convention de principe

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

#### • Immobilisations

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

#### • Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (voir tableaux d'amortissement joints).

#### • 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.

### 3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### 4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements  Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	92 828			92 828
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	93 506			93 506

#### 5. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements  Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	90 020	2 808		92 828
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	90 698	2 808		93 506

#### 6. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements  Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				



## 7. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant Brut	Liquidité de l'actif	
		à moins d'1 an	à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	88 083	88 083	
Charges constatées d'avance	3 588	3 588	
<b>TOTAL</b>	<b>91 671</b>	<b>91 671</b>	

Dettes	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Dont à 2 ans au maximum à l'origine à plus de 2 ans à l'origine -				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 741	38 741		
Dettes fiscales et sociales	49 255	49 255		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				

## 8. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Sans objet

## 9. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Sans objet

## 10. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Sans objet

## 11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A			B
Fonds associatifs sans droit de reprise	58 126		-	58 126
Ecart de réévaluation				
Fond associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	- 53 102		+ 4 391	- 48 711
Résultat comptable de l'exercice n-1	4 391		- 4 391	4 391
Résultat comptable de l'exercice n			- 1 745	- 1 745
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>9 415</b>		<b>- 1745</b>	<b>7 669</b>

## 12. PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	85 232
<b>TOTAL.....</b>	<b>85 232</b>

## 13. CHARGES et PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 588	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		

#### 14. CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit.....	
Autres emprunts et dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	1 800
Dettes fiscales et sociales.....	28 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	
Autres dettes.....	
<b>TOTAL.....</b>	<b>30 700</b>

#### 15. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

les locaux occupés par l'association sont mis à disposition par la Mairie de Tarascon

#### 16. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

##### ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT