RAPPORT du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2009

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
3 Cours de Valaurie
26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

SCP GABON - FARGIER

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Siège social
Chemin du Coton
BP 31
07202 Pont d'Aubenas cedex

04 75 87 80 24
04 75 87 81 24
e-mail : cac@cabinet-alphagec.com
N° intracommunautaire : FR 71333683738

R.C.S. Aubenas 86 D 50
Siret : 333 683 738 00020

Commissaires aux comptes
Associés :
Michel GABON
Fabien FARGIER

Aubenas, le

ANCRE Association Intermédiaire

3, Cours de Valaurie

26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2009

******

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Président. 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 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AUBENAS
Le 08 Juin 2010

SCP GABON FARGIER
MICHEL GABON
Commissaire aux Comptes

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	12 919	12 812	107	940	833-	88.65-
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	28 690	8 425	20 266	13 317	6 949	52.18
Autres immobilisations corporelles	127 100	77 820	49 281	29 506	19 774	67.02
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	69 890		69 890	69 890		
Autres immobilisations financières	2 017		2 017	1 567	450	28.72
TOTAL II	240 618	99 057	141 561	115 219	26 340	22.86
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CRÉANCES (3)						
Clients et Comptes rattachés	119 928	2 123	117 805	105 895	11 910	11.25
Autres créances	158 632		158 632	46 090	112 542	244.18
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	146 894		146 894	83 460	63 435	76.01
Disponibilités	105 642		105 642	186 510	80 868-	43.36-
Charges constatées d'avance (3)	2 248		2 248	670	1 578	235.46
TOTAL III	533 344	2 123	531 221	422 625	108 596	25.70
Comptes de Régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	773 960	101 180	672 780	537 844	134 936	25.09

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	407 962		407 962	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		320 988	320 988-	100.00-
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	71 685	86 975	15 290-	17.58-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	479 647	407 962	71 685	17.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	185	226	40-	17.78-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 720	6 369	11 351	178.21
	Dettes fiscales et sociales	158 195	109 704	48 491	44.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 032	13 583	3 449	25.39
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	193 133	129 881	63 251	48.70
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	672 780	537 844	134 936	25.09

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 193 133 129 881

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	998 887		998 887	838 049	160 838	19.19
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	998 887		998 887	838 049	160 838	19.19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			540 088	496 328	43 760	8.82
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 839		3 839	
Autres produits			25	30	6-	19.21-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 542 838	1 334 407	208 431	15.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			113 194	105 489	7 705	7.30
Impôts, taxes et versements assimilés			54 246	49 657	4 589	9.24
Salaires et traitements			1 087 475	927 772	159 704	17.21
Charges sociales			217 824	171 698	46 127	26.87
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 060	11 295	5 766	51.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			318	1 521	1 203-	79.11-
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 756	97	3 659	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 493 875	1 267 529	226 346	17.86
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			48 963	66 879	17 916-	26.79-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 736	2 925	1 189-	40.65-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 013	1 299	2 714	208.92
TOTAL V	5 749	4 224	1 525	36.10
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 749	4 224	1 525	36.10
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	54 713	71 103	16 391-	23.05-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 060	15 660	4 401	28.10
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	509	209-	41.06-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	20 360	16 169	4 192	25.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 388	297	3 090	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	3 388	297	3 090	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 973	15 871	1 101	6.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 569 947	1 354 500	214 447	15.81
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 497 262	1 267 825	229 437	18.10
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	71 685	86 975	15 290-	17.58-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
3 cours de Valaurie

26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

ANNEXE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

LAFFORET.SORGEC 26
Espace Joachim Du Bellay
Le Rocher Vi BP 28
26700 PIERRELATTE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires a progressé de 19.19%

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	12 713		206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 974		11 716
Installations générales agencements aménagements divers	15 793		
Matériel de transport	23 130		27 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 150		3 262
TOTAL	113 046		42 744
Prêts, autres immobilisations financières	71 456		450
TOTAL	71 456		450
TOTAL GENERAL	197 215		43 400

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			12 919	12 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 690	28 690
Installations générales agencements aménagements divers			15 793	15 793
Matériel de transport			50 896	50 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 412	60 412
TOTAL			155 791	155 791
Prêts, autres immobilisations financières			71 906	71 906
TOTAL			71 906	71 906
TOTAL GENERAL			240 616	240 616

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 773	1 039		12 812
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 657	4 767		8 425
Installations générales agencements aménagements divers	11 425	1 273		12 698
Matériel de transport	5 401	7 095		12 496
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 740	2 886		52 626
TOTAL	70 223	16 021		86 244
TOTAL GENERAL	81 996	17 060		99 057

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 039				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 767				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 273				
Matériel de transport	7 095				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 886				
TOTAL	16 021				
TOTAL GENERAL	17 060				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 644		3 521		2 123
TOTAL	5 644		3 521		2 123
TOTAL GENERAL	5 644		3 521		2 123
Dont dotations et reprises d'exploitation		318	3 839		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	69 890	69 890	
Autres immobilisations financières	2 017	2 017	
Clients douteux ou litigieux	2 123	2 123	
Autres créances clients	117 805	117 805	
Débiteurs divers	156 592	156 592	
Charges constatées d'avance	2 248	2 248	
TOTAL	350 674	350 674	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	185	185		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 680	15 680		
Personnel et comptes rattachés	50 637	50 637		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 324	101 324		
Autres impôts taxes et assimilés	6 233	6 233		
Autres dettes	17 032	17 032		
TOTAL	191 092	191 092		

Prêts 69890€ (avance trésorerie ATVT)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	122 529
Total	122 529

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des produits à recevoir

	Montant
MAIF REMBT SINISTRE	1 254
CLI PDI SOLDE SUBVENTION 20%	14 234
DDTEFP SOLDE SUBVENTION 50%	35 910
RHONE ALPES SUBVENTION SOLDE 80%	26 293
PDI FSE SUBVENTION 100%	20 000
COORACE SUBVENTION SOLDE 80%	2 800
CUCS MAIRIE PIERRELATTE SOLDE A RECEVOIR	400
CPTE GENERAL INTERETS CREDITEURS 4TR09	40
ATVT PROJET CONVENTION RAMBOATIANA	15 598
ATVT REFACTURATION FRAIS SERV GENERAUX	6 000
Total	122 529

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 904
Dettes fiscales et sociales	89 472
Autres dettes	1 505
Total	95 880

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	
SODIGEST DEC 09	152
LA POSTE 12/09	412
COORACE COTISATION 4TR2009	767
2L ASSISTANCE 12/09	226
SAUR CONSOMMATION EAU 2009	227
PREVENTION ALCOOL FORUM	240
MOBILITE 07-26 COTISATION 2009	16
HONORAIRE COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 392
FACTURE RAMBOATIANA	2 512
ACOMPTE FACTURE CEDRICOM MAJ PASTEL 2010	215
DETTES SOCIALES ET FISCALES	
CONGES PAYES	25 637
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	8 008
PRIMES A PAYER	25 000
FORMATION PROFESSIONNELLE A PAYER	26 560
TAXE S/SALAIRES A PAYER	1 063
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	3 203
AUTRES DETTES	
ATVT ASSURANCE RETRAITE	1 505
Total	98 135

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 248
Total	2 248

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CEDRICOM MAINTENANCE	172		
MAIF ASSURANCE SAXO	501		
MAIF ASSURANCE BOXER	528		
CONTRAT ASSISTANCE PRO	264		
SATA MMA	134		
CONTRAT ASSISTANCE GPA	113		
CONTRAT ASSISTANCE ROM	132		
CONTRAT ASSITANCE GTA	339		
GRETA FORUM	65		
Total	2 248		

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	37 482
Total	37 482

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AFPA AGEFIPH REMBT	207	7718
- CH REGIONALE REMBT DEPLACEMENT	647	7718
- MAIF REMBT SINISTRES	1 892	7718
- MOBILYTE PARTICIPATION LOC VELOS	300	7788
- AFFECTATION RESULTAT ANCRE ASP 2008	17 013	772
- ANNULATIONS CHEQUES	73	772
- OPDHLM FACT REGLE 2 FOIS	228	772
Total	20 360	
Charges exceptionnelles		
- HEWLETTE AVOIR PRESTATION SERVEUR	54-	672
- AGEFOS 2008	2 893	672
- CFPPA FORMATION 2008	262	672
Total	3 101	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

NEANT

Charges et produits sur exercices antérieurs

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- HEWLETTE AVOIR PRESTATION SERVEUR	54-	672
- AGEFOS 2008	2 893	672
- CFPPA FORMATION 2008	262	672
Total	3 101	
Produits		
- AFFECTATION RESULTAT ANCRE ASP 2008	17 013	772
- ANNULATIONS CHEQUES NON ENCAISSES	73	772
- OPDHLM FACT REGLEE 2 FOIS	228	772
Total	17 314	