

ENVIE DIJON

10, rue des Creuzots
21000 DIJON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ENVIE DIJON, 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 annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

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 porte à votre connaissance les éléments suivants :

Provisions pour risques et charges

L'annexe mentionne la comptabilisation d'une provision pour garanties données aux clients de 13 527 €. Dans le cadre de mes contrôles, je me suis assuré du caractère approprié des méthodes ayant conduit à la détermination de cette provision.

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

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

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dijon, le 11 mai 2010

Le commissaire aux comptes,

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a cursive name.

Philippe DANDON

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	1 793	1 793					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	8 531	8 531					
	Autres immobilisations corporelles	112 431	57 538	54 893	66 711	11 819	17.72	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	457		457	457				
Créances rattachées à des participations					152	152	100.00	
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 223		7 223	7 223				
TOTAL II	130 435	67 862	62 573	74 544	11 971	16.06		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	24 219		24 219	65 452	41 232	63.00	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	119 718		119 718	52 450	67 268	128.25	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 877		1 877	4 000	2 123	53.07	
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	35 618	5 743	29 874	22 592	7 283	32.24	
	Autres créances	96 777		96 777	52 472	44 305	84.44	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement				70 001	70 001	100.00		
Disponibilités	34 039		34 039	16 019	18 020	112.49		
Charges constatées d'avance (3)	939		939	891	48	5.40		
TOTAL III	313 187	5 743	307 444	283 876	23 568	8.30		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	443 622	73 605	370 017	358 420	11 597	3.24		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 223

SAS CABINET COUREAU

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	127 949		113 950		13 999	12.29
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	34 441		13 999		20 443	146.03
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	54 761		61 040		6 278	10.29
	TOTAL I	217 151		188 989		28 163	14.90
	AUXILIAIRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	17 175		16 098		1 077	6.69
	TOTAL III	17 175		16 098		1 077	6.69
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				11 453	11 453	100.00
		1 660		4 199		2 539	60.47
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	488		290		198	68.28
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	71 617 61 925		85 264 50 053		13 647 11 872	16.01 23.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 552		1 552	100.00
	Autres dettes			522		522	100.00
	TOTAL IV	135 691		153 334		17 643	11.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	TOTAL V						
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	370 017		358 420		11 597	3.24
		135 691		153 334			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

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			388 757	339 471	49 286	14.52	
Production vendue de Biens	388 757		64 327	71 931	7 604	10.57	
Production vendue de Services	64 327						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	453 084		453 084	411 402	41 683	10.13	
Production stockée			24 288	25 870	1 582	6.12	
Production immobilisée				20 642	20 642	100.00	
Subventions d'exploitation			229 700	184 552	45 148	24.46	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 566	17 645	6 921	39.22	
Autres produits			1 946	90	1 856	NS	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			733 585	660 201	73 384	11.12	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			73 200	53 362	19 838	37.18	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 748	46	1 702	NS	
Autres achats et charges externes *			160 785	176 658	15 873	8.99	
Impôts, taxes et versements assimilés			23 581	27 613	4 032	14.60	
Salaires et traitements			339 324	286 847	52 477	18.29	
Charges sociales			86 345	72 757	13 589	18.68	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 819	10 784	1 035	9.60	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				1 465	1 125	76.81	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 590	16 098	2 571	15.97	
Dotations aux provisions			13 527				
Autres charges			1 201	2 710	1 510	55.70	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			710 624	648 248	62 376	9.62	
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			22 962	11 953	11 008	92.10	
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12 31/12/2008	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)	364	733	369	50.38
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	364	733	369	50.38
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	226	201	26	12.75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	226	201	26	12.75
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	138	532	395	74.16
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	23 099	12 486	10 614	85.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 630	62	5 568	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 278	5 015	1 264	25.20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	11 909	5 077	6 832	134.55
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	567	3 564	2 997	84.10
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	567	3 564	2 997	84.10
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 342	1 513	9 829	649.58
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	745 858	666 011	79 847	11.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	711 417	652 012	59 404	9.11
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	34 441	13 999	20 443	146.03

* 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

ENVIE DIJON

10, rue des Creuzots
21000 DIJON

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

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.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L612-5 du Code de commerce.

Par ailleurs, j'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

CONVENTIONS CONCLUES AU TITRE D'EXERCICES ANTERIEURS

Avec l'association ENVIE ENVIRONNEMENT ET EMPLOI BOURGOGNE

Locations immobilières

L'association ENVIE ENVIRONNEMENT ET EMPLOI BOURGOGNE sous-loue à votre société une partie des locaux sis 10, rue des Creuzots à Dijon. Au titre de l'exercice 2009, les charges relatives à cette location se sont élevées à 31 708 €.

J'ai mis en œuvre 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.

Fait à Dijon, le 11 mai 2010

Le commissaire aux comptes,



Philippe DANDON