



SOFEG
sofeg.fr

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2009**

ASSOCIATION EUREKA



SOFEG

sofeg.fr

ASSOCIATION EUREKA

9 rue Francia

69100 VILLEURBANNE

Caluire,

Le 31 Mai 2010

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION EUREKA** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- a justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

.../...

ASSOCIÉS

Jacques CHARPIN

Paul MOIROUX

Joël MULATIER

Jacques MURAT

Michèle PLOUSSARD

Philippe ROUX

Siège social

3, rue de Maïilly

69300 CALUIRE

Tél. : 04 72 10 67 67

Fax : 04 72 10 67 10

sofeg@sofeg.fr

8, rue Victor Hugo

42110 FEURS

Tél. : 04 77 26 38 12

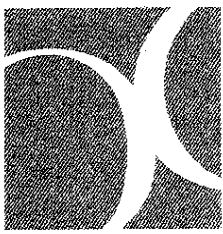
Fax : 04 77 27 05 95

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Lyon

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon



SOFEG
sofeg.fr

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

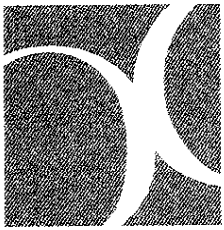
Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation 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 l'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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne le caractère approprié et la valorisation des provisions pour fonds dédiés figurant au passif du bilan ainsi que sur les subventions inscrites au compte de résultat. En outre, nous avons effectué des vérifications spécifiques sur la trésorerie ainsi qu'en matière fiscale et sociale.

.../...



SOFEG
sofeg.fr

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour SAS SOFEG
Commissaire aux Comptes

Paul MOIROUX
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	118 933	108 108	10 825	7 399	3 426
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	118 933	108 108	10 825	7 399	3 426
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	94 953		94 953	65 758	29 195
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 780		19 780	14 778	5 002
· Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	74 468		74 468	98 563	- 24 095
Charges constatées d'avance	2 672		2 672	1 423	1 249
TOTAL (II)	191 872		191 872	180 522	11 350
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	310 805	108 108	202 697	187 920	14 777

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	96 492	90 051	6 441
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	14 638	6 441	8 197
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	111 130	96 492	14 638
Provisions pour risques et charges		5 441	- 5 441
TOTAL (II)		5 441	- 5 441
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	12 000	30 977	- 18 977
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	12 000	30 977	- 18 977
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	21 481	13 487	7 994
Autres	58 087	41 524	16 563
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	79 568	55 011	24 557
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	202 697	187 920	14 777
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises				75	- 75	-100,00
Production vendue biens						
Production vendue services	236 977		236 977	141 713	95 264	67,22
Montants nets produits d'expl.	236 977		236 977	141 788	95 189	67,13
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			229 001	185 000	44 001	23,78
Dons			266		266	
Cotisations			145	320	- 175	-54,69
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			30 977		30 977	
Autres produits			3	9	- 6	-66,67
Reprise de provisions			5 441		5 441	
Transfert de charges			5 870	3 110	2 760	88,75
Sous-total des autres produits d'exploitation			271 703	188 440	83 263	44,19
Total des produits d'exploitation (I)			508 680	330 228	178 452	54,04
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			979	1 769	- 790	-44,66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			979	1 769	- 790	-44,66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 367		1 367	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 367		1 367	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			511 026	331 997	179 029	53,92
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			511 026	331 997	179 029	53,92
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			259		259	
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			71 374	29 417	41 957	142,63
Services extérieurs			23 533	14 819	8 714	58,80
Autres services extérieurs			63 888	33 656	30 232	89,83
Impôts, taxes et versements assimilés			2 278	2 779	- 501	-18,03
Salaires et traitements			204 959	134 219	70 740	52,70
Charges sociales			100 006	64 382	35 624	55,33
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association			9 100	4 500	4 600	102,22

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	6 220	8 082	- 1 862	-23,04
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 000		12 000	
Autres charges	134	32 542	- 32 408	-99,59
Total des charges d'exploitation (I)	493 751	324 397	169 354	52,21
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées		23	- 23	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		23	- 23	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	46		46	
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	46		46	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	2 591	1 136	1 455	128,08
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	496 388	325 556	170 832	52,47
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 638	6 441	8 197	127,26
TOTAL GENERAL	511 026	331 997	179 029	53,92
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 202 697,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 14 637,89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/03/2010 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 118 933 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	109 286	9 647		118 933
Immobilisations financières				
TOTAL	109 286	9 647		118 933

Amortissements et provisions d'actif = 108 108 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	101 887	6 220		108 108
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	101 887	6 220		108 108

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 192	3 192	0	de 1 à 3 ans
Matériel de transport	15 406	8 646	6 761	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatiques	9 935	9 128	807	de 2 à 3 ans
Matériel son et video	28 366	28 366	0	de 1 à 3 ans
Matériel video	36 089	33 872	2 217	de 2 à 3 ans
Matériel son	19 228	18 174	1 061	3 ans
Electricite	6 717	6 717	0	3 ans
TOTAL	118 933	108 088	10 845	

Etat des créances = 117 404 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	117 404	117 404	
TOTAL	117 404	117 404	

Produits à recevoir par postes du bilan = 203 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	203
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	203

Charges constatées d'avance = 2 672 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	5 441		5 441		
TOTAL	5 441		5 441		

Etat des dettes = 79 568 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	21 481	21 481		
Dettes fiscales & sociales	56 152	56 152		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 935	1 935		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	79 568	79 568		

Charges à payer par postes du bilan = 10 066 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 114
Dettes fiscales & sociales	2 952
Autres dettes	
TOTAL	10 066

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRE INFORMATION

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
<i>subventions de fonctionnement affectées</i>					
Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions					
<i>En cours</i>					
<i>Fonctionnement</i>					
<i>Memento</i>	48148	30 977	30 977	0	0
<i>Atelier pratique culturelle</i>	12000			12 000	12 000
TOTAL		30 977	30 977	12 000	12 000

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 203 E

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
<i>Clients factures a etablir(4181000)</i>	203
TOTAL	203

Charges constatées d'avance = 2 672 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(4860000)</i>	2 672
TOTAL	2 672

Charges à payer = 10 066 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fact. non parvenues(4081000)</i>	7 114
TOTAL	7 114

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov.pr congés a payer(4282000)</i>	1 833
<i>Autres.charges a payer(4386000)</i>	1 119
TOTAL	2 952