



**KPMG Entreprises**  
Les Hauts de Villiers  
2 bis rue de Villiers  
92309 Levallois-Perret Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 00 00  
Télécopie : +33 (0)1 78 66 02 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Amitié La Poste France  
Télécom**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009  
Association Amitié La Poste France Télécom  
45 rue Eugène Oudiné 75013 PARIS  
*Ce rapport contient 10 pages*  
Référence : NB/MCN

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux  
Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.   
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises**  
Les Hauts de Villiers  
2 bis rue de Villiers  
92309 Levallois-Perret Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 00 00  
Télécopie : +33 (0)1 78 66 02 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Amitié La Poste France Télécom**

Siège social : 45 rue Eugène Oudiné 75013 PARIS

### **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 votre 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 Amitié La Poste France Télécom, 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 Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1 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 l'association à la fin de cet exercice.

## 2 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.

Ces appréciations 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.

## 3 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Levallois-Perret, le 21 mai 2010

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Noël Bugnet  
Associé



**AMITIE LA POSTE FRANCE TELECOM**  
**45 RUE EUGENE OUDINE**  
**75013 PARIS**

**ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2009**

**AMITIE LA POSTE FRANCE TELECOM**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2009**

| ACTIF  | Exercice 2009    |                 |                  | Exercice 2008    | PASSIF                            | Exercice 2009    | Exercice 2008    |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amortis et prov |                  | Net              |                                   |                  |                  |
| <b>Actif immobilisé:</b>   |                  |                 |                  |                  | <b>Fonds propres:</b>             |                  |                  |
| Immobilisations corporelles  | 264 027          | 242 694         | 21 333           | 34 737           | Réserves statutaires              | 1 011 342        | 827 083          |
| Autres immobilisations financières                                     | 1 794            | -               | 1 794            | 2 886            | Excédent de l'exercice            | 70 684           | 184 258          |
| <b>TOTAL 1</b>   | <b>265 821</b>   | <b>242 694</b>  | <b>23 127</b>    | <b>37 623</b>    |                                   |                  |                  |
| <b>Actif circulant:</b>  |                  |                 |                  |                  | <b>Fonds dédiés:</b>              |                  |                  |
| Avances et acomptes  | 6 288            |                 | 6 288            |                  | Fonds dédiés                      | 107 916          | 104 999          |
| Créances et comptes rattachés  | 52 528           |                 | 52 528           | 41 312           | Subventions d'investissement      | 8 596            | 15 244           |
| Valeurs mobilières de placement  | 1 135 469        |                 | 1 135 469        | 969 477          |                                   |                  |                  |
| Disponibilités   | 112 691          |                 | 112 691          | 179 494          |                                   |                  |                  |
| <b>TOTAL 2</b>   | <b>1 306 976</b> |                 | <b>1 306 976</b> | <b>1 190 284</b> | <b>TOTAL 1</b>                    | <b>1 198 538</b> | <b>1 131 584</b> |
|  |                  |                 |                  |                  | <b>Passif à court terme</b>       |                  |                  |
|  |                  |                 |                  |                  | Fournisseurs et comptes rattachés | 84 666           | 59 147           |
|  |                  |                 |                  |                  | Dettes fiscales et sociales       | 41 193           | 27 506           |
|  |                  |                 |                  |                  | Autres dettes                     | 17 000           | 19 730           |
|  |                  |                 |                  |                  | <b>TOTAL 2</b>                    | <b>142 859</b>   | <b>106 383</b>   |
| Charges constatées d'avance  | 11 294           |                 | 11 294           | 15 405           | Produits constatés d'avance       | -                | 5 345            |
| <b>TOTAL 3</b>   | <b>11 294</b>    |                 | <b>11 294</b>    | <b>15 405</b>    | <b>TOTAL 3</b>                    | <b>-</b>         | <b>5 345</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>   | <b>1 584 091</b> | <b>242 694</b>  | <b>1 341 397</b> | <b>1 243 312</b> | <b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>      | <b>1 341 397</b> | <b>1 243 312</b> |
| Engagements reçus, recensés et autorisés par les organismes de tutelle |                  |                 | 943 347          | 1 162 295        |                                   |                  |                  |

AMITIE LA POSTE FRANCE TELECOM

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2009

|   | Exercice<br>2009 | Exercice<br>2008 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation                             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                          | 876 340          | 998 655          |
| Cotisations   | 18 780           | 20 460           |
| Autres produits                                     | 38 946           | 35 044           |
| Fonds dédiés utilisés                               | 10 047           | 468              |
| <b>( 1) TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>             | <b>944 113</b>   | <b>1 054 627</b> |
| Charges d'exploitation                              |                  |                  |
| Achats d'approvisionnements                         | 3 155            | 3 347            |
| Autres charges externes                             | 724 582          | 729 296          |
| Impôts, taxes et versements assimilés               | 6 613            | 3 781            |
| Rémunérations du personnel                          | 103 368          | 82 656           |
| Charges sociales                                    | 41 892           | 32 792           |
| Dotations aux amortissements                        | 16 144           | 29 569           |
| Autres charges                                      | 4 467            | 7 473            |
| <b>(2) TOTAL CHARGES EXPLOITATION</b>               | <b>900 221</b>   | <b>888 914</b>   |
| <b>(3) RESULTAT COURANT NON FINANCIER (=1-2)</b>    | <b>43 892</b>    | <b>165 713</b>   |
| <b>(4) RESULTAT FINANCIER</b>                       | <b>2 544</b>     | <b>12 167</b>    |
| Produits exceptionnels(a)                           | 38 595           | 32 607           |
| Charges exceptionnelles                             | 1 383            | 1 733            |
| <b>(5) RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                    | <b>37 212</b>    | <b>30 874</b>    |
| <b>(6) SOLDE INTERMEDIAIRE (=3+4+5)</b>             | <b>83 648</b>    | <b>208 754</b>   |
| (7) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 12 964           | 24 497           |
| <b>EXCEDENT (=6-7)</b>                              | <b>70 684</b>    | <b>184 257</b>   |
| (a) dont quote part subvention investissement       | 10 770           | 19 653           |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE

|  | 2009    | 2008      |
|--|---------|-----------|
| PRODUITS : prestations en nature                           | 943 347 | 1 162 295 |
| CHARGES: mises à disposition gratuite de biens et services | 943 347 | 1 162 295 |

AMITIE LA POSTE FRANCE TELECOM

45 rue Eugène Oudiné

75013 PARIS

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009 dont le total est de 1 341 397 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dont le total est de 985 252 € pour les produits et de 914 568 € pour les charges, dégageant un bénéfice de 70 684 €.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2009.

En 2009, aucune modification par rapport à l'exercice précédent dans les prises en compte des différents éléments dans les conventions signées avec les deux Entreprises, à savoir :

– *Convention signée avec le groupe La Poste :*

- les salaires et charges sociales de 18 emplois repères mis à disposition par le groupe La Poste, les valorisations des Autorisations Spéciales d'Absence accordées aux militants bénévoles et celles des locaux mis à disposition de l'association ont été portés en hors bilan en « engagements reçus » et en compte de résultat en « évaluation des contributions en nature » pour un montant total de 943 347 €. Ce montant se répartit comme suit :

|  |           |
|--|-----------|
| ✓ Salaires et charges sociales des agents AMDIS..... | 793 440 € |
| ✓ Autorisations Spéciales d'Absence.....             | 89 590 €  |
| ✓ Locaux mis à disposition.....                      | 60 317 €  |

– *Convention signée avec France Télécom :*

- les salaires et charges des 2 agents entièrement subventionnés ont été portés en « produits d'exploitation » pour 103 211.78 € et la refacturation en « autres achats et charges externes ».
- De la même manière, 3 locaux entièrement subventionnés en 2009 ont été constatés en produits et inscrits ensuite en « loyer ».

Les notes présentées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## I - REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations

Les immobilisations sont valorisées à leur valeur d'acquisition et font l'objet d'un amortissement linéaire dont le taux est déterminé en fonction de leur durée d'utilisation.

Celles-ci se ventilent ainsi :

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| - Bâtiments             | 10 %             |
| - Agencements           | 10 %             |
| - Matériel de transport | 20 %             |
| - Matériel de bureau    | 20 %             |
| - Matériel informatique | entre 20 et 33 % |
| - Mobilier de bureau    | entre 10 et 20 % |
| - Matériel d'animation  | 20 %             |

- Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont valorisées sur la base des dépôts versés pour l'utilisation des cartes de carburant.

- Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale et correspondent à :

- des avances de frais accordées aux Responsables de Secteur
- une subvention à recevoir de France Télécom et deux bonus écologiques relatifs à deux nouveaux contrats de location de véhicules
- des produits à recevoir comprenant essentiellement des remboursements concernant des fins de contrats de location d'ALD Automotive.

- Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées au coût historique et les cessions sont enregistrées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur globale d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur du portefeuille de valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2009 s'élève à 1 202 562. 43 € soit une plus-value latente de 67 093.06 €.

- Disponibilités

Les disponibilités correspondent aux sommes disponibles à La Banque Postale (35 917.19 €) et à la CNE (75 125.01 €).

Les intérêts à percevoir sur la CNE au titre de l'exercice 2009 ont été provisionnés pour 1 439.91 €.



- Fonds propres

Les fonds propres représentent :

- les réserves dont dispose l'association 1 011 342 €
- les subventions d'investissement qui ont financé pour partie les immobilisations. Elles font l'objet d'un amortissement selon la même durée que les immobilisations qu'elles ont servi à financer. 8 596 €
- les fonds spécifiquement dédiés à la réalisation de projets 107 916 €
  - dont
    - personnels 56 428 €
    - régions 32 173 €
    - entretien 15 599 €
    - véhicules 3 716 €

## II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Produits à recevoir d'exploitation.....52 528 €

Charges constatées d'avance d'exploitation.....11 294 €

Charges à payer..... 125 860 €

- Dettes fournisseurs d'exploitation 84 667€
- Dettes fiscales et sociales 41 193 €

Subvention d'exploitation La Poste.....475 000 €

- Subvention de fonctionnement 470 878 €
- Subvention d'équipement 4 122 €

Subvention d'exploitation France Télécom.....400 812 €

- Subvention de fonctionnement 287 419 €
- Valorisation de 2 agents mis à disposition 103 212 €
- Valorisation de 3 locaux mis à disposition 10 181 €

Autres charges externes dont

- Personnel mis à disposition par France Télécom 103 212 €
- Locaux mis à disposition par France Télécom 10 181 €

### III - AUTRES INFORMATIONS

L'association n'est pas assujettie à la TVA. Les charges sont donc comptabilisées toutes taxes comprises.

### IV - TABLEAUX ANNEXES

#### Immobilisations

| Intitulé       | Valeur brute<br>au 01/01/2009 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute<br>au<br>31/12/2009 |
|----------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Brut           | 377 642                       | 4 122         | 117 739     | 264 028                          |
| Amortissements | <342 905>                     | 16 143        | 116 423     | <242 625>                        |
| Net            | 34 737                        |               |             | 21 403                           |

#### Subventions d'équipement

| Intitulé       | Valeur brute<br>au 01/01/2009 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute<br>au<br>31/12/2009 |
|----------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Brut           | 260 169                       | 4 122         | 94 098      | 170 193                          |
| Amortissements | <244 925>                     | 9 393         | 92 721      | <161 597>                        |
| Net            | 15 244                        |               |             | 8 596                            |