



**KPMG Entreprises
Lorraine**
Les Hauts de Villers
523, avenue André Malraux
BP 90001
54602 Villers-lès-Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 66
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espoir 54

**Rapport du Commissaire aux
Comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Espoir 54
6, rue Chevert - 54000 Nancy
Ce rapport contient 20 pages
Référence : JPP/YS

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 directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30060101
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 : € 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Lorraine**
Les Hauts de Villers
523, avenue André Malraux
BP 90001
54602 Villers-lès-Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 66
Site internet : www.kpmg.fr

Association Espoir 54

Siège social : 6, rue Chevert - 54000 Nancy

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 Espoir 54, 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 votre Conseil d'Administration. 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.

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.

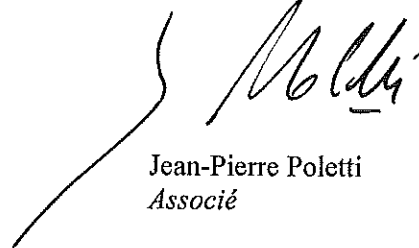
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Villers-lès-Nancy, le 12 mai 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

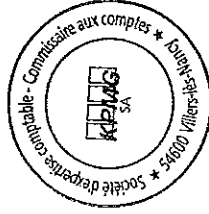


Jean-Pierre Poletti
Associé



BILAN 2009 - AU 31 DECEMBRE 2009

ACTIF	Exercice 2009 Brut	Amortissements	Exercice 2009 Net	Exercice 2008	PASSIF	Exercice 2009	Exercice 2008
Immobilisations Incorporelles	31 568	28 016	3 552	250 729	Fonds Associatif	210 008	210 008
Immobilisations Corporelles	488 817	292 486	196 332		Report a nouveau	-92 763	131 827
Immobilisations en Cours				422	Résultat de l'exercice	-20 952	-224 590
Avances et Acomptes	422		422	564	Résultat en instance d'affectation		
Autres Participations	564		564	9 386	Subventions d'investissement	9 144	10 104
Autres Immo. Financières	9 950		9 950		TOTAL I	105 438	127 349
TOTAL I	531 321	320 502	210 820	261 101	Provisions pour risque et charges	0	49 750
Avances acomptes versés sur commande			103		Emprunts et dettes financières divers	34 402	39 623
Clients et comptes rattachés	95 593	10 450	85 143	52 160	Dettes Fournisseurs	108 239	112 993
Autres créances	64 191		64 191	47 387	Dettes fiscales et sociales	167 719	156 526
Valeur Mobilière de Plac.	8 227	1 866	6 361	35 534	Dettes sur immobilisations	3 395	1 841
Disponibilité	36 778		36 778	116 488	Autres Dettes	1 894	33 088
Charges constatées d'avance	22 442		22 442	21 450	Produit constatés d'avance	4 750	12 950
TOTAL II	227 231	12 316	215 018	273 019	TOTAL II	320 399	357 021
TOTAL GENERAL	758 552	332 818	425 837	534 120	TOTAL GENERAL	425 837	534 120

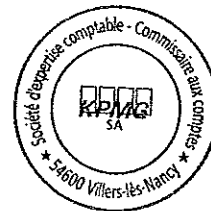


COMPTE DE RESULTAT 2009- AU 31 DECEMBRE 2009

CHARGES	Exercice 2009	Exercice 2008	PRODUITS	Exercice 2009	Exercice 2008
Charges d'exploitations	1 543 457	1 564 160	Produits d'exploitations	1 534 791	1 384 146
Charges de fonctionnement	354 674	360 836	Produits des activités annexes	124 485	98 658
Impôts, taxes et versements assimilés	74 021	76 912			
Salaires et Traitements	742 246	745 234	Subventions	1 333 796	1 256 099
Charges Sociales	308 255	311 209	Conseil Général	771 852	711 544
Dotations aux amortissements et aux provisions	64 261	68 894	Agefiph	235 750	256 155
Autres charges		1 075	DDASS	225 000	235 970
			Interreg	18 133	
Charges financières	6 141	6 313	Poliville	8 000	
			GRSP	3 000	
Charges Exceptionnelles	14 358	50 979	Conseil Régional	12 920	4 066
			CPN	44 340	44 340
			Etat - CNASEA	12 901	924
			Ville de Nancy		4 000
			Ville de Luneville	500	500
			Fondation France	1 400	-1 400
			Reprise sur amortissements et provisions et transfert de charges	65 911	1 246
			Autres produits	10 599	28 143
			Produits financiers	619	5 233
			Produits Exceptionnels	7 595	7 483
TOTAL DES CHARGES	1 563 956	1 621 452	TOTAL DES PRODUITS	1 543 005	1 396 862
EXCEDENT					
PERTE	-20 952	-224 590			
TOTAL DE L'EXERCICE	1 543 005	1 396 862	TOTAL DE L'EXERCICE	1 543 005	1 396 862
Contribution en nature		42 879	Contribution en nature		42 879

Espoir 54

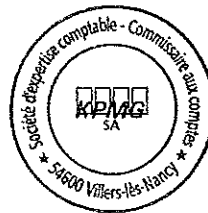
Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos
Le 31 décembre 2009
Montants en €



Ce rapport contient 16 pages

Sommaire

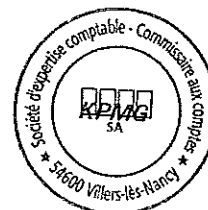
1	Faits majeurs de l'exercice	4
1.1	Événements principaux de l'exercice	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Bilan actif	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux	4
2.1.2	Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation	4
2.1.3	Informations sur la réévaluation	4
2.1.4	Immobilisations corporelles - Mouvements principaux	5
2.1.5	Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation	5
2.1.6	Immobilisations Financières – Mouvement principaux	5
2.1.7	Actif circulant - Classement par échéance	6
2.1.8	Charges constatées d'avance	6
2.1.9	Provision pour dépréciation d'actif	6
2.2	Bilan passif	7
2.2.1	Capitaux Propres	7
2.2.2	Fonds associatif	8
2.2.3	Fonds Dédiés	8
2.2.4	Résultat 2009	8
2.2.5	Crédit-bail	9
2.2.6	Emprunt	9
2.2.7	Subventions d'investissements	10
2.2.8	Autres dettes - Classement par échéance	11
2.2.9	Produits constatés d'avance	11
2.2.10	Retraite	11
2.2.11	Droits Individuels à la formation	11
3	Informations relatives au compte de résultat	11
3.1	Ventilation des subventions	11
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	12
3.3	Rémunérations des organes de direction	12
3.4	Résultat exceptionnel	12
4	Engagements	12
4.1	Engagements mentionnés précédemment	12
5	Tableaux divers	13
5.1	Mouvements de l'actif immobilisé	13
5.2	Ventilation des dotations aux amortissements	13
5.3	Provisions – Provisions pour dépréciation	13
5.4	Etat des échéances, des créances et des dettes	14
5.5	Produits à recevoir et charges à payer	14
5.5.1	Produits à recevoir	14
5.5.2	Charges à payer	14



Espoir 54

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos Le 31 décembre 2009

6	Transfert de Charges	15
6.1	Transfert de charges d'exploitation et exceptionnelle	15
7	Contributions volontaires en nature – Evaluation	15
7.1	Evaluation des contributions	15



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Travail pour le développement du service formation
- Plan de restructuration
- Mise en place du pôle de gestion



1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et aux principes et méthodes définis par le Code de Commerce et le règlement 99-03 du 29 avril 1999 du Comité de Réglementation Comptable homologué par l'arrêté ministériel du 22 juin 1999.

Elles s'appuient essentiellement sur les coûts historiques.

Ils reflètent les principes d'une image fidèle, de continuité d'activité, de régularité et de prudence.

Les règles et méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles des exercices précédents.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail.
Logiciel	5585	0

2.1.2 Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.3 Informations sur la réévaluation

Il n'y a eu aucune réévaluation des biens sur l'année 2009

2.1.4 Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail.
Immobiliers	-	
Matériel et outillage	-	0
Agencements	6 540	0
Matériel de transport	-	0
Matériel de bureau et informatique	-	0
Mobilier	1 290	0
TOTAL	7 830	0

2.1.5 Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Immobilier	Linéaire	7 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 5 ans
Agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.6 Immobilisations Financières – Mouvement principaux

2.1.6.1 Cautions

Date	Organismes	Motifs	Valeurs
04/07/2005	M. Diot	Caution Locaux Molitor	8 594
01/07/2006	SCI Ydre	Caution appartement apprentissage	1 300
04/10/2007	SCI Charles le téméraire	Caution appartement apprentissage	700
06/11/2008	SCI Ydre	Caution appartement apprentissage	- 1 300
31/12/2008	M. Rousel	Caution garage	92
		Total	9 385



2.1.6.2 Titre en Portefeuille

Année	Montant Brut	Provision	Reprise	Montant Net
2000	3 271	-		3 271
2001	99 590	-		99 590
2002	31 983	2 963		29 020
2003	161 269	3 005		158 264
2004	164 801	3 125		161 676
2005	83 792	3 266		80 526
2006	158 227	2 977		155 250
2007	179 137	3 017		176 120
2008	39 454	3 920		35 534
2009	8226	3920	2054	6360

Pour l'exercice 2009, le portefeuille est constitué d'actions provenant de dons à hauteur de 6360 €. Les SICAV pour un montant de 31 227 € ont été vendus le 29/01/2009 dégageant une plus value de 495 €.

Il figure également des participations pour une valeur de 564 € suite aux clauses de l'emprunt contracté en 2005.

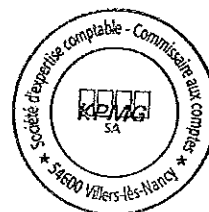
2.1.7 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.1.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comprennent :

Organisme	Montant
Credipar	635
SPIE	1 412
Diot	17 393
EDF	50
SCI CHARLES LE TEMERAIRE	1150
Lorraine Télécom (Grenke location)	281
SFR	350
Renault (DIAC)	573
Octopuce	598
Total	22 442



2.1.9 Provision pour dépréciation d'actif

Aucune provision pour dépréciation d'actif n'a été constatée



2.2 Bilan passif

2.2.1 Capitaux Propres

	ESPOIR 54	SAVS	DIMO 54	CPN	Mesures	GEM Nancy	GEM Lunéville	GEM Longwy	Formations	TOTAL
Capitaux propres										
- Fonds associatifs (subventions d'investissement)		109 532	13 000	10 555		20 517	29 153	27 250		210 007
Report à Nouveau										
Résultat en instance d'affectation	77 033	-56 717			- 54 253	426	- 30 469	-28 782		-92 763
Subventions d'investissement		9 144								9 144
Résultat de gestion										
- gestion propre	8 639		-6 718		20 321				5 058	27 300
- gestion contrôlée		-36 295		- 6 517		- 869	- 1 339	- 3 231		- 48 251
Résultat de l'exercice	8 639	-36 295	- 6 718	-6 517	20 321	- 869	- 1 339	- 3 231	5 058	- 20 951
TOTAL	85 672	25 664	6 282	4 038	- 33 932	20 074	- 2 655	- 4 763	5 058	105 438

2.2.2 Fonds associatif

Il s'agit d'une association constituée en l'application de la loi de 1901.

Il n'y a pas de capital social. Les fonds propres proviennent de l'accumulation des résultats antérieurs.

2.2.3 Fonds Dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés pour l'exercice 2009.

2.2.4 Résultat 2009

	Déficit 2009	Excédent 2009	TOTAL
ESPOIR 54		8 639	8 639
SAVS	36 295		- 36 295
DIMO 54	6 718		- 6 718
CPN	6 517		-6 517
Diverses Mesures		20 321	20 321
Formations		5 058	5 058
GEM Nancy	869		- 869
GEM Lunéville	1 339		- 1 339
Gem Longwy	3 231		- 3 231
TOTAL	54 969	34 018	- 20 951

Répartition Gestion propre / Gestion contrôlée	Gestion propre	Gestion contrôlée	Total
2001	15 401	81 343	96 744
2002	1 877	31 076	32 953
2003	7 845	264	8 109
2004	- 979	- 9 879	- 10 818
2005	- 5 447	60 421	54 974
2006	14 375	55 323	69 698
2007	- 31 528	16 409	- 15 119
2008	- 20 713	- 203 875	- 224 589
2009	27 300	-48 251	-20 951

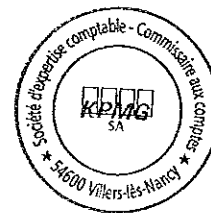


2.2.5 Crédit-bail

	Terrains	Construction	Installation Matériel et outillage	Autres	Total
Redevances payées					
Cumuls exercices antérieurs			69 231		69 231
Exercice			14 981		14 981
Total			84212		84 212
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus			15834		15 834
à plus d'1 an et 5 ans au plus			10180		10 180
à plus de 5 ans					
Total			26014		26 014
Valeur résiduelle					
à 1 an au plus					
à plus d'un an et 5 ans au plus			2 169		2 169
à plus de 5 ans					
Total			2 169		2 169
Montant pris en charge dans l'exercice			14981		14 981

2.2.6 Emprunt

	Etablissement de crédit	Montant en cours	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Capital emprunté	Crédit Coopératif	34 291	5 409	28 882	0
55 000 €					
Intérêts restant à payer (engagement)		4 309	1 304	3 005	0



2.2.7 Subventions d'investissements

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montants Initiaux	Montant rapporté au compte de résultat	Subvention d'investissement net	Amortissements	
						Mode	Durée
09/12/2003	Conseil Général	Travaux de mise aux normes hygiène et sécurité	10 340			Linéaire	10 ans
23/12/2005	Conseil Général	Travaux de mise aux normes hygiène et sécurité	26 916	21 192	16 064	Linéaire	10 ans
		TOTAL	37 256	21 192	16 064		

01/01/2002	Conseil Général	Travaux	54 170				
01/01/2005	Fondation de France	Mobilier, Matériel	6 000				
01/10/2005	DDASS	Matériel de Transport	21 897				
01/10/2005	DDASS	Matériel	7 603				
	Divers	Mobilier, Matériel	16 035				
01/01/2006	DDASS	Matériel de Transport	22 250				
01/01/2006	DDASS	Travaux de mise aux normes hygiène et sécurité	20 170				
01/01/2006	Fondation de France	Mobiliers	5 105				
01/01/2006	Caisse d'Epargne	Matériel, Mobilier	7 000				
01/01/2007	DDASS	Installation générale	5 000				
01/01/2007	Conseil Général	Travaux de mise aux normes hygiène et sécurité	44 777				
02/11/2009	DGAS	Travaux accueil Chevert	5 000				
		TOTAL	215 008				

* Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que les immobilisations.

* Pour cette année l'amortissement est égal à 5 960 €.

SK



Il est à noter qu'une subvention d'investissement a été accordée par la Direction Générale de l'Action Sociale d'un montant de 5 000 €.

Au 31/12/2009 aucune dépense n'a été engagée.

2.2.8 Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

2.2.9 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comprennent :

Organisme	Montant
Ferme de la Faisanderie	3 750
EDF subvention bulletin	1 000
Total	4 750

2.2.10 Retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été évalué.

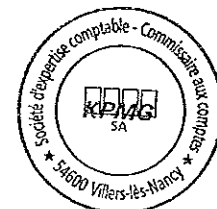
2.2.11 Droits Individuels à la formation

Droit individuel à la formation	Volume d'heures de formations
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	1 435
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	1 435

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des subventions

	Subventions
SAVS	767 852
DIMO	235 750
CPN	44 340
Mesures	47 849
GEM Nancy	82 363
GEM Lunéville	110 471
GEM Longwy	80 100
Total	1 368 725



3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	0
Agents de maîtrise et techniciens		0
Employés	23	0
Ouvriers		0
Total	33	0

3.3 Rémunérations des organes de direction

Conseil d'administration : Néant

3.4 Résultat exceptionnel

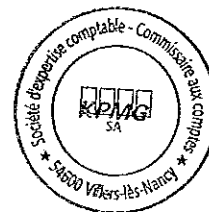
Les charges exceptionnelles sont principalement dues aux charges payées pour la comptabilité d'AGAPSY, afin de solder l'enveloppe de 20 000 € accordée en 2008 par la fondation de France au titre de sa création.

Les produits exceptionnels sont principalement dus à la réintégration de la quote part des subventions d'investissement au compte de résultat.

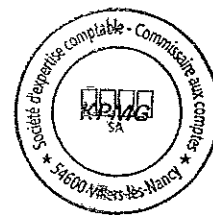
4 Engagements

4.1 Engagements mentionnés précédemment

Note N°	Intitulés
<u>2.2.7</u>	- Retraite
<u>2.2.4</u>	- Crédit-bail
<u>2.2.5</u>	- Emprunt



5 Tableaux divers



5.1 Mouvements de l'actif immobilisé

Immobilisations brutes	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute Fin exercice
Immobilisations incorporelles	25 983	5 585	-	31 568
Immobilisations corporelles	481 409	7 830	-	489 239
Immobilisations en cours	0	-	-	0
Immobilisations financières	9 950	-	-	9 950
Totaux	517 342	13 415	-	530 757

Amortissements	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute Fin exercice
Immobilisations incorporelles	25 983	2033	-	28 016
Immobilisations corporelles	230 257	62228	-	292 485
Immobilisations financières	-	-	-	-
Totaux	256 240	64 261	-	320 501

5.2 Ventilation des dotations aux amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements			Total des dotations
	Linéaires	Dégressifs	Exception	
Immobilisations incorporelles	2 033	0	0	2 033
Immobilisations corporelles	62 228	0	0	62 228
Totaux	64 261	0	0	64 261

5.3 Provisions – Provisions pour dépréciation

Provisions	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
Provisions pour risques et charges	49750	0	49750	0
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	10 450	0	0	10 450
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	3 920	0	2054	1866
TOTAUX	64 120	0	51 804	12 316

5.4 Etat des échéances, des créances et des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Créances	159 784	159 784		
Charges constatées d'avance	22 442	22 442		
Dettes	315649	286 767	28 882	
Produits constatés d'avance	4 750	4 750		

5.5 Produits à recevoir et charges à payer

5.5.1 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	26 320
Autres créances	11 346
Disponibilités	-
Etat (collectivité locale et organismes divers)	52 846
Total	90 512



5.5.2 Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligatoires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes fiscales et sociales	93 498
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 362
Etat (collectivité locale et organismes divers)	
Autres dettes	-
Total	177 972

6 Transfert de Charges

6.1 Transfert de charges d'exploitation et exceptionnelle

Libellé	Montant
Unifaf remboursement frais formation	13 436
Rembt sinistre MAIF	528
Rembt prêt usager	143
Total	14 107

7 Contributions volontaires en nature – Evaluation

7.1 Evaluation des contributions

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Frais de déplacement	Forfait fiscal (0.299/km)	2 467
Temps de bénévolat	Base SMIC	47 852
Mise à disposition de biens	Valorisation au réel	2 013
	Total	52 332

Pour l'année 2009, la participation des bénévoles est répartie de la manière suivante :

- Déplacements : Kilomètres 8 251 km
- Temps consacré aux activités : 4 111 heures

