SCP Mallet

Associés
Françoise MALLET
Sylvie MALLET

« AFFEM »

Association Loi 1901
Siège social : 84 rue Villeneuve
92587 – CLICHY CEDEX

SIRET : 448 557 603 000 18
N.A.F. : 8559 A

==========

EXERCICE 2009

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

DU 30 JUIN 2010

(Article 225-100 du code de commerce)

========

« AFFEM »
Association Loi 1901
Siège social : 84 rue Villeneuve
92587 – CLICHY CEDEX
SIRET : 391 076 916 00018
N.A.F. : ..... 8559 A
==========

EXERCICE 2009

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 22 JUIN 2010
========

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire en date du 22 juin 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association «AFFEM» 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 Conseil d'administration. 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 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 sonr 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 APPRECIATIONS

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 :

- Nous n'avons aucun élément à porter à votre connaissance.

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 11 Juin 2010

F. MALLET
Commissaire aux Comptes
S.C.P. « MALLET ET AUTRES »

« AFFEM »

Association Loi 1901
Siège social : 84 rue Villeneuve
92587 – CLICHY CEDEX

SIRET : 448 557 603 000 18
N.A.F. : 8559 A
==========

EXERCICE 2009

COMPTES ANNUELS

Document comprenant 14 pages

Bilan actif

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	121 263	83 571	37 692	7 417
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	811	811		
Autres immobilisations corporelles	92 351	62 531	29 820	16 575
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	470		470	470
TOTAL (I)	**214 895**	**146 913**	**67 982**	**24 462**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et 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 d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	691 669	6 602	685 067	407 108
Autres créances	66 269		66 269	5 875
Valeurs mobilières de placement	10 061		10 061	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	152 992		152 992	105 611
Charges constatées d'avance (3)				353
TOTAL (II)	**920 991**	**6 602**	**914 389**	**518 946**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 135 886**	**153 515**	**982 371**	**543 408**
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan passif

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		159 000	60 000
Report à nouveau		528	1 656
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 60 898	97 872
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**98 630**	**159 528**
Comptes de liaison	**(II)**	**4 123**	
PROVISIONS			
Provisions pour risques		24 000	
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**	**24 000**	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 906	
Emprunts et dettes financières divers (3)		135 000	60 000
Avances et acomptes reçus sur commandes		2 296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		375 812	93 129
Dettes fiscales et sociales		225 362	216 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		114 242	
Produits constatés d'avance (1)			14 700
TOTAL	**(V)**	**855 618**	**383 880**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**982 371**	**543 408**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*853 322*	*383 880*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de résultat

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		1 646 626	1 453 006
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 646 626**	**1 453 006**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 443	4 249
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		23	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**1 654 092**	**1 457 263**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 094 672	728 975
Impôts, taxes et versements assimilés		16 854	14 396
Salaires et traitements		384 139	387 800
Charges sociales		163 488	180 009
Autres charges de personnel		2 189	6 942
Dotations aux amortissements sur immobilisations		43 630	14 348
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		6 602	
Dotations aux provisions pour risques et charges		24 000	
Autres charges		2 770	892
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**1 738 345**	**1 333 361**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**- 84 253**	**123 902**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		123	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**123**	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		2 906	297
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**2 906**	**297**
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**- 2 783**	**- 297**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**- 87 036**	**123 605**

Compte de résultat

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 222	1 363
Sur opérations en capital			12 500
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	**6 222**	**13 863**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		50	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	**50**	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	**6 172**	**13 863**
Impôts sur les bénéfices	(IX)	- 19 966	39 596
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**1 660 436**	**1 471 126**
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	**1 721 335**	**1 373 254**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**- 60 898**	**97 872**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**- 60 898**	**97 872**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

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		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Arrêté au 31 Décembre 2009	12 mois	ASSOCIATION AFFEM	ORCOM

Tableau des immobilisations

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	62 353		58 910
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		811		
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		64 109		28 242
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	64 920		28 242
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		470		
	Total IV	470		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		127 743		87 152

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			121 263	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				811	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				92 351	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			93 162	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				470	
	Total IV			470	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				214 895	

Arrêté au 31 Décembre 2009 12 mois	ASSOCIATION AFFEM	ORCOM

Tableau des amortissements

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	**Total I**				
Autres immobilisations incorporelles	**Total II**	54 936	28 636		83 571
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		811			811
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		47 535	14 996		62 531
Emballages récupérables et divers					
	Total III	48 345	14 996		63 342
TOTAL GENERAL (I + II + III)		103 281	43 632		146 913

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. **Total I**							
Aut. immo. incorp. **Total II**							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. **Total IV**							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges		24 000		24 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II		**24 000**		**24 000**
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		6 602		6 602
Autres dépréciations				
Total III		**6 602**		**6 602**
TOTAL GENERAL (I + II + III)		**30 602**		**30 602**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*30 602*	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	

Etat des échéances, créances et dettes

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	470		470
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 164	7 164	
Autres créances clients	684 505	684 505	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	42 030	42 030	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 424	19 424	
Autres impôts taxes et versements assimilés	1 305	1 305	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 510	3 510	
Charges constatées d'avance			
Total	**758 408**	**757 938**	**470**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	2 906	2 906		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	139 123	139 123		
Fournisseurs et comptes rattachés	375 812	375 812		
Personnel et comptes rattachés	25 682	25 682		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 430	61 430		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	135 593	135 593		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 657	2 657		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	114 242	114 242		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**857 445**	**857 445**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

Produits à recevoir

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	248 936	
Autres créances	1 305	- 345
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**250 241**	**- 345**

Charges à payer

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 906	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 097	31 876
Dettes fiscales et sociales	40 365	54 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	28 363	
Total	**286 731**	**86 838**

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					