

ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT OUEN

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

126, rue des Rosiers
93400 SAINT OUEN

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT OUEN, 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 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.

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.

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

Neuilly-sur-Seine, le 28 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte Marque & Gendrot



Patrick FOULON

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN

126 rue des rosiers
93400 SAINT OUEN

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2009

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association	2
Annexes	7

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 097 984,16	Euros
chiffre d'affaires	68 995,98	Euros
résultat net comptable	-2 824,28	Euros

Fait à SAINT OUEN
Le 20/05/2010

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet M. Pascal LEVY

Bilan Association

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2009 (12 mois)			31/12/2008 (12 mois)		
	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 & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 990		1 990	0,18		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	271		271	0,02	384	0,04
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	868 941		868 941	79,14	537 272	59,49
Valeurs mobilières de placement					344 661	38,16
Disponibilités	226 782		226 782	20,65	19 943	2,21
Charges constatées d'avance					882	0,10
TOTAL (II)	1 097 984		1 097 984	100,00	903 142	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 097 984		1 097 984	100,00	903 142	100,00

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	23 659	2,15	17 985	1,99
Résultat de l'exercice	-2 824	-0,25	5 675	0,63
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	20 835	1,90	23 659	2,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	640 565	58,34	466 180	51,62
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	640 565	58,34	466 180	51,62
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	354 010	32,24	355 790	39,39
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 012	2,19	14 858	1,65
Autres	58 561	5,33	42 653	4,72
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	436 584	39,76	413 302	45,78
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 097 984	100,00	903 142	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	68 996		68 996	100,00			68 996		N/S
Montants nets produits d'expl.	68 996		68 996	100,00			68 996		N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			661 774	959,15	587 033	59,18	74 741	12,73	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			463 037	671,11	356 026	35,89	107 011	30,06	
Autres produits			1	0,00			1	N/S	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			94 289	136,66	48 946	4,93	45 343	92,84	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 219 101	N/S	992 004	100,00	227 097	22,89	
Total des produits d'exploitation (I)			1 288 097	N/S	992 004	100,00	296 093	29,85	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			469	0,68			469	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés			575	0,83	5 935	0,60	-5 360	-90,30	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 132	1,64			1 132	N/S	
Total des produits financiers (III)			2 177	3,16	5 935	0,60	-3 758	-63,31	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			1 091	1,58			1 091	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			1 091	1,58			1 091	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 291 365	N/S	997 939	100,60	293 426	29,40	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 824	-4,08			-2 824	N/S	
TOTAL GENERAL			1 294 189	N/S	997 939	100,60	296 250	29,69	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			152 586	221,15	185 936	18,74	-33 350	-17,93	
Services extérieurs			101 210	146,69	48 318	4,87	52 892	109,47	
Autres services extérieurs			38 646	56,01	60 420	6,09	-21 774	-36,03	
Impôts, taxes et versements assimilés			24 801	35,95	13 670	1,38	11 131	81,43	
Salaires et traitements			233 260	338,08	160 289	16,16	72 971	45,52	
Charges sociales			91 266	132,28	60 443	6,09	30 823	51,00	
Autres charges de personnel			200	0,29			200	N/S	
Subventions accordées par l'association									

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements						
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	638 513	925,43	463 037	46,88	175 476	37,90
Autres charges	316	0,46	151	0,02	165	109,27
Total des charges d'exploitation (I)	1 280 797	N/S	992 265	100,03	288 532	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	63	0,09			63	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	63	0,09			63	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	13 329	19,32			13 329	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	13 329	19,32			13 329	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 294 189	N/S	992 265	100,03	301 924	30,43
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			5 675	0,57	-5 675	-100,00
TOTAL GENERAL	1 294 189	N/S	997 939	100,60	296 250	29,69
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

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

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 1 097 984,16 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 824,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2010 par les dirigeants.

1 - 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 :

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.2 - Etat des créances = 871 202 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	871 202	871 202	
TOTAL	871 202	871 202	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 990 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 990
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 990

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 436 584 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 010	4 010		
Dettes financières diverses	350 000	350 000		
Fournisseurs	24 012	24 012		
Dettes fiscales & sociales	58 561	58 561		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	436 584	436 584		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 30 049 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 271
Dettes fiscales & sociales	16 778
Autres dettes	
TOTAL	30 049

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 68 996 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	68 996	100,00 %
TOTAL	68 996	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

6.3 - Autres informations complémentaires

La participation de la ville a été comptabilisée dans le compte "791000 transfert de charges" pour un montant de 89 979 euros

La provision pour fonds dédiés de l'exercice 2008 s'élevait à 463 037 euros. Ces fonds dédiés ont été dépensés à hauteur de 103 223 euros. Le reliquat sera versé courant 2009.

La subvention FSE prévue sur 2009 s'élève à 182 609 euros. Ces fonds ont été dépensés à hauteur de 6 935 euros sur l'exercice 2009

La provision pour fonds dédiés s'élève donc à 535 488 euros:

Fonds dédiés 2004 : - 1 091
 Fonds dédiés 2005 : 334
 Fonds dédiés 2006 : 42 126
 Fonds dédiés 2007 : 97 432
 Fonds dédiés 2008 : 217 869
 Fonds dédiés 2009 : 175 674

Fonds dédiés hors programmation FSE 105 077 euros

-ERDF : 2 996
 -ACSE : 19 000
 CRIF : 30 584
 AREVA : 52 497

Le montant des Subventions comptabilisées sur 2009 est de 661 774

Subvention Mairie de st Ouen : 165 000 euros
 Subvention Mairie l'ACSE : 6 100 euros
 Subvention CRIF : 6 416 euros
 Subvention FSE : 434 674 euros
 Subvention ACSE : 19 000 euros
 Subvention CRIF : 30 584 euros

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**ANNEXE**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 1 990 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	1 990
Redev.produits a rec(418000)	1 990
TOTAL	1 990

8.2 - Charges à payer = 30 049 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	13 271
Fourn.fts non parven(408100)	13 271
Dettes fiscales et sociales :	16 778
Dettes proviso. pour congés payés(428200)	8 028
Ch.soc.dette cong.a(438200)	3 305
Etat charges a payer(448600)	5 445
TOTAL	30 049

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN
COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 Des comptes annuels présenté en Euros

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet LEVY P., inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2009 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	1 097 984
Chiffre d'affaires hors taxes	68 996
Résultat net de l'exercice (perte)	-2 824

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour LEVY P.
Fait à SAINT OUEN le 03/05/2010

ASSOC. DE GEST DU PLIE DE ST OUEN**SOMMAIRE**

période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

ASSOCIATION DE GESTION DU PLIE DE SAINT OUEN

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

126, rue des Rosiers
93400 SAINT OUEN

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Neuilly-sur-Seine, le 28 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte Marque & Gendrot



Patrick FOULON