

# Jean-Charles HOUVERT

## Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier

### I. PEICC

Association régie  
Par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

139, rue de Bari  
MONTPELLIER (34080)

S.I.R.E.T. : 494 394 00015

**Exercice clos le 31 décembre 2009**  
Assemblée Générale Ordinaire annuelle  
du 29 juin 2010

-:-

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

Adresse postale : 86, rue du Caducée - CS 14317 - 34195 MONTPELLIER Cedex 5

Tél. 04 67 41 07 22 - Fax 04 67 41 00 73 - Email : jc.houvert@wanadoo.fr

Siège social : 86, rue du Caducée - Parc Euromédecine - 34090 MONTPELLIER

SARL au capital de 33 144 Euros - 431 915 446 RCS Montpellier - SIRET 431 915 446 00014

APE 741 C - FR 774 319 154 46

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par 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 **I.PEICC**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Direction. 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.



### **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 les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montpellier, le 14 juin 2010.

Le Commissaire aux Comptes,

**Sarl Jean Charles HOUVERT.**



BILAN SYNTHETIQUE

I-PEICC

Edition du : 01/01/2009 au 31/12/2009

20/05/2010 10:59

Avec brouillard Hors simulation

| ACTIF   | Brut           | Exercice N                      |                | N-1<br>Net     | PASSIF                                     | Exercice N<br>net | Exercice<br>N-1 net |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|----------------|--|-------------------|---------------------|
|   |                | Amortissements<br>et provisions | Net            |                |  |                   |                     |
| Actif immobilisé :                              |                |                                 |                |                |  |                   |                     |
| Immobilisations incorporelles                   |                |                                 |                |                | Capitaux propres                           |                   | 26 230              |
| - Fonds commercial                              |                |                                 |                |                | Capital                                    |                   |                     |
| - Autres  | 4 889          |                                 |                |                | Ecart de réévaluation                      |                   |                     |
| Immobilisations corporelles                     | 1 313          | 3 686                           | 1 203          | 2 713          | Réserves :                                 |                   |                     |
| Immobilisations financières                     | 6 202          | 3 686                           | 1 313          | 2 713          | - Réserve légale                           |                   |                     |
| <b>TOTAL I</b>                                  |                |                                 | <b>2 516</b>   |                | - Réserves réglementées                    |                   |                     |
|   |                |                                 |                |                | - Autres                                   |                   |                     |
| Actif circulant :                               |                |                                 |                |                | <b>TOTAL I</b>                             |                   | <b>58 416</b>       |
| Stocks et en-cours (autres que<br>marchandises) | 15 045         |                                 |                | 239            | Report à nouveau                           | 32 186            | 542                 |
| Avances et acomptes versés sur<br>commandes     | 164 057        |                                 |                |                | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 5 917             | 31 644              |
| Créances :                                      |                |                                 |                |                | Provisions réglementées                    |                   |                     |
| Clients et comptes rattachés                    | 15 045         |                                 | 15 045         |                | <b>TOTAL I</b>                             |                   |                     |
| Autres  | 164 057        |                                 | 164 057        |                | Provisions pour risques et charges (II)    |                   |                     |
| Valeurs mobilières de placement                 | 135 667        |                                 | 135 667        |                | Dettes                                     |                   |                     |
| Disponibilités (autres que caisse)              | 167            |                                 | 167            |                | Emprunts et dettes assimilées              |                   |                     |
| Caisse  | 167            |                                 | 167            |                | Avances et acomptes reçus sur<br>commandes |                   | 15 819              |
| <b>TOTAL II</b>                                 | <b>314 936</b> |                                 | <b>314 936</b> |                | Fournisseurs et comptes rattachés          | 8 955             | 26 004              |
|   |                |                                 |                |                | Autres                                     | 62 217            | 41 823              |
| Charges constatées d'avance (III)               | 4 794          |                                 | 4 794          |                | <b>TOTAL III</b>                           | <b>71 172</b>     | <b>138 175</b>      |
|   |                |                                 |                |                | Produits constatés d'avance (IV)           | 186 741           |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                 | <b>325 932</b> | <b>3 686</b>                    | <b>322 246</b> | <b>238 414</b> | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>         | <b>322 246</b>    | <b>238 414</b>      |

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

I-PEICC

Edition du : 01/01/2009 au 31/12/2009

Hors simulation

Avec brouillard

| CHARGES (Hors taxes)                   | Exercice N<br>Net | Exercice N-1<br>Net | PRODUITS (Hors taxes)                 | Exercice N<br>net | Exercice N-1<br>net |
|--|-------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>        |                   |                     | <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>        |                   |                     |
| Achats de marchandises                 |                   |                     | Ventes de marchandises                | 7 689             | 11 995              |
| Variation de stock (marchandises)      |                   |                     | Production vendue (biens et services) |                   |                     |
| Achats d'approvisionnement             | 114 248           | 92 527              | Production stockée                    |                   |                     |
| Variation de stock (approvisionnement) | 8 884             | 1 447               | Production immobilisée                | 331 909           | 211 180             |
| Autres charges externes                | 155 698           | 77 945              | Subventions d'exploitation            | 4 034             | 4 922               |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 61 908            | 24 690              | Autres produits                       | 1 819             | 2 605               |
| Rémunération du personnel              | 1 510             | 2 176               | Produits financiers                   |                   |                     |
| Charges sociales                       |                   |                     |                                       |                   |                     |
| Dotations aux amortissements           | 2 802             | 273                 |                                       |                   |                     |
| Dotations aux provisions               | 27                | 0                   |                                       |                   |                     |
| Autres charges                         |                   |                     |                                       |                   |                     |
| Charges financières                    |                   |                     |                                       |                   |                     |
| <b>TOTAL (I)</b>                       | <b>345 077</b>    | <b>199 058</b>      | <b>TOTAL (I)</b>                      | <b>345 451</b>    | <b>230 702</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)</b>    |                   |                     | <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)</b>    | <b>5 543</b>      |                     |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)</b>  |                   |                     |                                       |                   |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>    | <b>345 077</b>    | <b>199 058</b>      | <b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>      | <b>350 994</b>    | <b>230 702</b>      |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>               | <b>5 917</b>      | <b>31 644</b>       |                                       |                   |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>350 994</b>    | <b>230 702</b>      | <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>350 994</b>    | <b>230 702</b>      |

Association



**I. Projets. Echanges Internationaux. Culture. Citoyenneté**

*Association affiliée à l'union Peuple et Culture*

# **ANNEXES**

## **Au Bilan et compte de résultat 2009**

# Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total est 322 252,08€. L'exercice de 12 mois du 01/01/2009 au 31/12/2009 dégage un résultat de 5 917,08€.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les hypothèses de base retenues par ces articles sont :

- ✓ La continuité d'exploitation,
- ✓ La permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ✓ L'indépendance des exercices

La méthode de base de retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels 1 à 5 ans
- Matériels de bureau 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# 1. LE BILAN

## 1.1. INFORMATIONS LIÉES À L'ACTIF

### 1.1.1. ACTIF IMMOBILISÉ

Les comptes d'immobilisations se répartissent de la façon suivante :

| Désignation                          | Valeur Brute    | Taux d'amort.                   | Amort. Antérieurs | Dotations de l'exercice | Valeur nette au 31/12/2008 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|
| Logiciels                            |                 |                                 |                   | 0,00                    | 0,00                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b> |                 |                                 |                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                |
| Installations générales              | 299,00          | Mat. d'occasion 50%             | 98,71             | 149,50                  | 50,79                      |
| Matériels de bureau et informatique  | 2 874,56        | Mat. d'occasion.33,33% & 50%    | 1 082,68          | 1 157,21                | 634,67                     |
| Mobilier                             | 1 715,14        | Mat. d'occasion 20%, 25% & 100% | 994,25            | 203,32                  | 517,57                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>4 888,70</b> |                                 | <b>2175,6</b>     | <b>2175,64</b>          | <b>1 203,03</b>            |
| Dépôts et cautions versés            | 1 313,00        |                                 |                   |                         | 1 313,00                   |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>1 313,00</b> |                                 |                   |                         | <b>1 313,00</b>            |

Aucune acquisition en 2009.

### 1.1.2. ACTIF CIRCULANT

Les créances se répartissent comme suit:

| Désignation                            | Montant 2009      | %          |
|--|-------------------|------------|
| ACSE                                   | 26 000,00         | 14,52      |
| Conseil général de l'Hérault           | 29 510,00         | 16,48      |
| Conseil Régional LR                    | 10 000,00         | 5,58       |
| INJEP                                  | 80 600,15         | 45,00      |
| Mairie de Montpellier (à recevoir)     | 4 000,00          | 2,23       |
| Mairie de Frontignan                   | 265,00            | 0,15       |
| Autres créances                        | 15 131,35         | 8,45       |
| Aides à l'emploi (à recevoir)          | 13 601,97         | 7,59       |
| <b>Total Institutionnels et privés</b> | <b>179 108,47</b> | <b>100</b> |

La trésorerie est excédentaire de 135 833,79€.

Les charges d'exploitation constatées d'avance s'élèvent à 4 793,79

Le total de l'actif circulant et charges constatées d'avance est de 319 736,05€



## 1.2. INFORMATIONS LIÉES AU PASSIF

### 1.2.1. LES CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent à 64 333,18€ et représentent 20% du total du bilan. Ils se décomposent de la manière suivante :

|   |           |
|---|-----------|
| ✓ Fonds associatif sans droit de report | 26 230,00 |
| ✓ Report à nouveau                      | 32 186,10 |
| ✓ Résultat de l'exercice                | 5 917,08  |

### 1.2.2. LES DETTES

Les dettes se répartissent comme suit:

| Regroupement des Dettes  | Montant 2009     | %          |
|--|------------------|------------|
| Fournisseurs   | 8 884,94         | 12,48      |
| Salariés (Paies décembre et prov. Congés payés)                | 11 075,03        | 15,56      |
| Organismes sociaux (cotisations du 4 <sup>ème</sup> trimestre) | 37 904,11        | 53,25      |
| Avances sur subventions  | 4 479,00         | 6,29       |
| Etat (formation continue)                                      | 3 339,36         | 4,69       |
| Créditeurs divers  | 5 495,00         | 7,72       |
| <b>Total</b>   | <b>71 177,44</b> | <b>100</b> |

Les produits d'exploitation constatés d'avance s'élèvent à 186 741,46€.

## 2. LE RÉSULTAT

### 2.1. LES RESSOURCES

Les ressources sont constituées en 2009 de :

| Détail des produits                      | 2009              |             |
|--|-------------------|-------------|
|  | Montant           | % Action/CA |
| Prestations EI                           | 5 147,39          | 1,50        |
| Prestations UC                           | 2 452,00          | 0,71        |
| Prestations TLC                          | 90,00             | 0,03        |
| Prestations Ingénierie Formation         | 0,00              | 0,00        |
| Produits activités annexes               | 0,00              | 0,00        |
| Subvention EI                            | 175 771,57        | 51,15       |
| Subvention UC                            | 38 600,00         | 11,23       |
| Subventions TLC                          | 28 836,36         | 8,39        |
| Subventions EP                           | 36 475,00         | 10,61       |
| Subventions IF                           | 0,00              | 0,00        |
| Subventions SCV                          | 24 221,40         | 7,05        |
| Aides à l'emploi                         | 15 945,98         | 4,64        |
| Autres subventions                       | 12 058,50         | 3,51        |
| Cotisations                              | 465,00            | 0,14        |
| Transferts de charges                    | 3 567,71          | 1,04        |
| Autres Produits                          | 1,11              | 0,00        |
| <b>Total des produits d'exploitation</b> | <b>343 632,02</b> | <b>100</b>  |
| Produits financiers                      | 1 819,11          |             |
| Produits exceptionnels                   | 5 542,50          |             |
| <b>Total des produits</b>                | <b>350 993,63</b> |             |

Les produits d'exploitation réalisés en 2009 sont regroupés en 4 secteurs d'activité : les Échanges Internationaux (EI), l'Université du Citoyen (UC), le Tiers Lieu Culturel (TLC) et l'Espace Projet (EP).

## 2.2. LES CHARGES

Elles correspondent à notre objet social et aux coûts liés à nos conventions :

| Détail des charges                      | 2009              |             |
|---|-------------------|-------------|
|   | Montant           | % Action/CA |
| Achats études et prestations            | 8 498,20          | 2,46        |
| Matériel et petit équipement            | 4 564,90          | 1,32        |
| Autres achats                           | 648,88            | 0,19        |
| Crédit Bail                             | 808,71            | 0,23        |
| Location                                | 12 400,50         | 3,59        |
| Assurances, entretien                   | 3 085,03          | 0,89        |
| Documentation                           | 3 317,74          | 0,96        |
| Déplacements, missions, réception       | 72 487,11         | 21,01       |
| Autres charges externes                 | 8 436,84          | 2,45        |
| Impôts, taxes & versements assimilés    | 8 884,36          | 2,57        |
| Rémunérations du personnel              | 155 697,88        | 45,12       |
| Charges sociales                        | 61 907,62         | 17,94       |
| Dotations aux amortissements            | 1 510,03          | 0,44        |
| Dotations aux provisions                | 0,00              | 0,00        |
| Autres charges Gestion courante         | 2 801,75          | 0,81        |
| <b>Total des charges d'exploitation</b> | <b>345 049,55</b> | <b>100</b>  |
| Charges financières                     | 27,00             |             |
| Charges exceptionnelles                 | 0,00              |             |
| <b>Total des charges</b>                | <b>345 076,55</b> |             |