

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de
Toulouse
1, Place François Mitterrand
31240 SAINT-JEAN
Tél. 05 61 35 89 05
Fax.05 61 09 68 55

Siret 379 615 990 00023

Association Science Animation
1, Avenue Camille Flammarion
31500 TOULOUSE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2010** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'**Association Science Animation** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration ; il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenue pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particuliers.

Les 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.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Jean, le 4 Mai 2011
Le commissaire aux comptes
M. Jean-Max COUDOUEL

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

1,place François Mitterrand
31 240 SAINT-JEAN
Tél : 05.61.35.89.05
Fax : 05.61.09.68.55

Siret : 379 615 990 00023

Association Science Animation
1 Avenue Camille Flammarion
31 500 TOULOUSE

Bilan clos le 31 décembre 2010

Sommaire.

1. Rapport général du Commissaire aux Comptes.
2. Bilan et compte de résultat au 31 décembre 2010.
3. Tableau des subventions et annexe.

BILANSYNTHETIQUE

SCIENCE ANIMATION

Edition du : 01/01/2010 au 31/12/2010

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N		N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecartis de réévaluation		
- Autres			87 158	88 608	Réserves :		
Immobilisations corporelles	713 254	626 096	87 158	88 608	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	713 254	626 096	87 158	88 608	- Autres	221 861	220 286
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	289	1 575
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	222 151	221 861
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	93 534	6 582	86 953	22 386	Dettes		6 420
Autres	158 304		158 304	133 859	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	256		256	256	Avances et acomptes reçus sur commandes	63	7 647
Disponibilités (autres que caisse)	65 718		65 718	156 661	Fournisseurs et comptes rattachés	92 182	130 487
Caisse	57		57	7	Autres	84 336	48 225
TOTAL II	317 869	6 582	311 288	313 170	TOTAL III	176 581	186 359
Charges constatées d'avance (III)	286		286	12 862	Produits constatés d'avance (M)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 031 409	632 677	398 732	414 640	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	398 732	414 640

COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

SCIENCE ANIMATION

Edition du : 01/01/2010 au 31/12/2010

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		2 905	Ventes de marchandises	191 144	202 348
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	395 683	427 000	Subventions d'exploitation	611 902	592 756
Impôts, taxes et versements assimilés	20 019	27 175	Autres produits	81 314	134 504
Rémunération du personnel	275 008	284 835	Produits financiers		140
Charges sociales	106 482	85 743			
Dotations aux amortissements	74 961	65 014			
Dotations aux provisions	3 019	5 474			
Autres charges	13 455	(318)			
Charges financières	76	1 742			
TOTAL (I)	888 704	899 571	TOTAL (I)	884 359	929 747
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	12 543	31 460	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	17 177	2 859
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	901 247	931 031	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	901 536	932 606
BENEFICE OU PERTE	289	1 575			
TOTAL GENERAL	901 536	932 606	TOTAL GENERAL	901 536	932 606

Jean-Marc ZOUZOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

I - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

1 - Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

2 - L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiqué par référence à la méthode des coûts historiques.

3 - Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VI TABLEAU DES SUBVENTIONS

SUBVENTIONS 2010

avant bilan définitif

			MONTANT DE LA SUBVENTION	DATE NOTIFICATI ON	RECU	DATE DE VERSEMENT	SOLDE A RECEVOIR
FONCTIONNEMENT							
ETAT			120 000,00 €	21/09/2010	120 000,00 €	21/10/2010	- €
REGION			120 000,00 €	15/04/2010	120 000,00 €	12/05/2010	- €
MAIRIE DE TOULOUSE			51 000,00 €	28/05/10	51 000,00 €	08/07/2010	- €
ACTIVITE							
FETE DE LA SCIENCE							
	ETAT FETE DE LA SCIENCE		48 000,00 €	16/11/2010	01/12/2010		- €
	REGION FETE SCIENCE		5 000,00 €	14/09/2009	- €		5 000,00 €
	REGION FETE SCIENCE		7 500,00 €	17/09/2009	- €		7 500,00 €
	Mairie de Toulouse FS		10 000,00 €	28/05/2010	10 000,00 €	08/07/2010	- €
	FEDER FS		44 500,00 €			29700/80% avril11	44 500,00 €
	CNRS FS 2010		1 072,22 €	20/12/2010	1 072,22 €	27/12/2010	- €
CONCORDE							
	FEDER		16 900,00 €		16 900,00 €	30/09/2010	- €
GALILEE							
	FEDER		7 496,61 €	13/10/2010	7 496,61 €	30/09/2010	- €
CLIMAT							
	FEDER		17 932,72 €	04/10/2010	17 932,72	11/10/2010	- €
SANTE							
	FEDER		69 000,00 €		29 200,00 €	07/07/2010	39 800,00 €
	Grand Toulouse		69 000,00 €	29/01/2010	34 500,00 €	13/04/2010	34 500,00 €
Divers	Mairie de Tlse projet Océano		6 500,00 €	28/05/2010	6 500,00 €	08/07/2010	- €
	Mairie de Tlse Mémoires climatiq		10 000,00 €	12/07/2010	8 000,00 €	29/09/2010	2 000,00 €
	Mairie de Tlse Colporteurs S		8 000,00 €	12/07/2010	8 000,00 €	11/01/2011	8 000,00 €
TOTAUX			611 901,55 €		471 114,55 €		141 300,00 €

Feder FS = 49500 (5 000 en 2011)

Correspond à la tournée Plante idéale (stagiaire + déplacements)

Feder Santé = 146 000 (70 000 en 2011) correspond à la tournée du camion en 2011

Jean 
COMMISSAIRE AUX COMPTES

II - IMMOBILISATIONS

	DEBUT	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN
LOCAL DE STOCKAGE	73 175,53	0,00		73 175,53
AMENAGEMENT LOCAL	20 124,88	0,00		20 124,88
MATERIEL PEDAGOGIQUE	332 179,83	46 384,23		378 564,06
MATERIEL DE TRANSPORT	170 326,27	27 728,28	6 438,89	191 615,66
MATERIEL DE BUREAU	40 551,55	5 983,18	4 299,40	42 235,33
MOBILIER	6 580,54	957,90		7 538,44
TOTAUX	642 938,60	81 053,59	10 738,29	713 253,90

Le matériel pédagogique correspond a du matériel d'exposition immobilisé.

III - AMORTISSEMENTS 2010

	DEBUT	AMORTISSEMENTS	FIN	n° compte
LOCAL DE STOCKAGE	34 758,36	3 658,78	38 417,14	281310
AMENAGEMENT LOCAL	18 473,43	1 402,13	19 875,56	281350
MATERIEL PEDAGOGIQUE	292 226,03	64 091,09	356 317,12	281540
MATERIEL DE TRANSPORT	163 063,33	1 524,88	164 588,21	281820
MATERIEL DE BUREAU	37 829,24	3 197,45	41 026,69	281830
MOBILIER	4 784,29	1 086,64	5 870,93	281840
TOTAUX	551 134,68	74 960,97	626 095,65	

Jean-Max ~~COUDOUX~~
COMMISSAIRE AUX COMPTES

IV - AMORTISSEMENTS

	VALEUR D'ACHAT	AMORTISSEMENT AU 01/01/2010	DIMINUTIONS	AMORTISSEMENTS 2010	AMORTISSEMENTS TOTAUX	VALEUR NETTE COMPTABLE RESIDUELE
BATIMENT	73 175,53	34 758,36		3 658,78	38 417,14	34 758,39
AMENAGEMENT LOCAL	20 124,88	18 473,43		1 402,13	19 875,56	249,32
MOBILIER	6 580,54	4 784,29		1 086,64	5 870,93	709,61
MATERIEL DE TRANSPORT	191 615,66	163 063,33	6 438,89	1 524,88	164 588,21	27 027,45
MATERIEL PEDAGOGIQUE	378 564,06	292 226,03		64 091,09	356 317,12	22 246,94
MATERIEL DE BUREAU	42 235,33	37 829,24	4 299,4	3 197,45	41 026,69	1 208,64
TOTAUX	712 296,00	551 134,68	10 738,29	74 960,97	615 357,36	96 938,64


Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

V - SORTIES D'IMMOBILISATIONS 2010

	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE CESSION	PLUS VALUE	MOINS VALUE
KANGOO 621CBD 31	3 497,95	500,00	0,00	2 997,95
FOURGON VOLSWAGEN	0,00	6 000,00	6 000,00	0
REMORQUE PLATEAU	0,00	400,00	400,00	0
PHOTOCOPIEUR KIOCERA	4 044,62	400,00	0,00	3 644,62
TOTAUX	7 542,57	7 300,00	6 400,00	6 642,57

VI - VALORISATION

Contribution en biens et services de la mairie de Toulouse évaluée à 22 100 euros pour l'année 2010

Contribution de l'Education Nationale à la prise en charge du salaire du Directeur de janvier à mars 2010 évaluée à 14 000 euros.

Contribution du CNRS : mise à disposition d'une salariée Chargée d'Evenement de Culture Scientifique deux jours par semaine pour les mois de novembre et décembre 2010 évaluée à 4 140€.

Jean-Marc COUDOUET
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VIII - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisation de comptes sur les exercices antérieurs

CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		
	différence règlement région FS 09	470,00 €
		- €
	TOTAL	470,00 €

PERTES EXCEPTIONNELLES		
	Double 2009 Facture Groupement Régional Santé	5 000,00
	Publique	
	Divers	7 543,00
	TOTAL	12 543,00

PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		
		0,00
	TOTAL	0,00

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Annulation du Compte LA REUNION CHARGE	81,52
	Recu de SAGEM pour Rachat Photocopieur	9 547,66
	Divers	7 547,82
	TOTAL	17 177,00

IX AUTRES CHARGES

REPRISE SUR SALAIRES 2009 CONSTATES D'AVANCE		
	salaire A. GRYCAN octobre 2009 - Galilée	3611,27
	salaire A. GRYCAN décembre 2009 - Galilée	3508,61
	salaire C. BONNAFOUCIE octobre 09-Galilée	2780,12
	salaire C. BONNAFOUCIE juillet 09 - Climat	2961,91
	TOTAL	12 861,91 €

~~En-M&A~~ COUDOUX
COMMISSAIRE AUX COMPTES

X - PROVISIONS :

Dotation et Reprises de Provisions

PROVISION CLIENTS DOUTEUX		
AIR EXPO		700,00
CCSTI Grenoble		2 070,00
La Réunion		248,00
	TOTAL	3 018,00

PROVISION - INDEMNITE FIN DE CARRIERE		
Pas de Provision en 2010		0,00
	TOTAL	0,00

REPRISE SUR PROVISIONS CADRE		
indemnité départ retraite A,T,		4 508,08 €
Provision pour charges sur indemnité retraite		1 911,20 €
reprise sur Provision Régime Cadre (comprise dans autres produits)		9 300,00 €
	TOTAL	15 719,28 €

XI CONTRAT DE LOCATION DE DEUX PHOTOCOPIEURS

Durée : 63 mois

21 loyers

Montant unitaire d'un loyer plein : 1071€ HT soit ttc : 1 280,91

Périodicité : trimestrielle

Date de départ : 5/08/2010

Date de fin : 04/08/2015

	Montant TTC	
Loyers payés en 2010	2 187,85	euros
Loyers à cinq ans : (2011 à 2015)	24 711,26	euros
TOTAL	26 899,11	euros

Jean-Max COUDOUEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES

XII- FONDS DEDIES - ENGAGEMENTS

FONDS DEDIES

NEANT

ENGAGEMENTS

NEANT