

Alain CHAPLET
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ DE L'ÉCOLE SUPÉRIEURE DE COMMERCE

Association "les Francas de Saint Juery"

Espace Victor Hugo
Côte des Brus
81160 SAINT JUERY

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

ASSOCIATION "LES FRANCAS DE SAINT JUERY"

**Espace Victor Hugo
Côte des Brus
81160 SAINT JUERY**

N° SIRET 339 698 920 00024

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES FRANCAS DE SAINT JUERY tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les 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.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.



2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les principales règles et méthodes comptables utilisées.
- Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

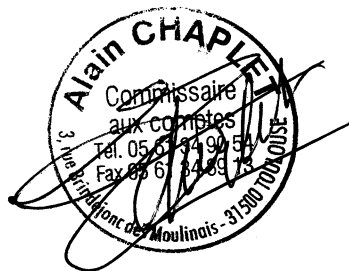
Les appréciations que j'ai portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse,
le 29 avril 2011

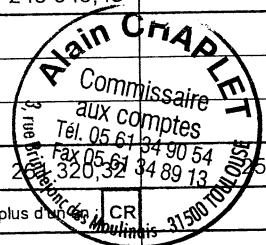


Le Commissaire aux comptes

① **BILAN — ACTIF**

Désignation de l'entreprise : FRANCAS DE SAINT-JUERY Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise Espace Victor Hugo Côte des Brus Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 33969892000024 Code APE 9499

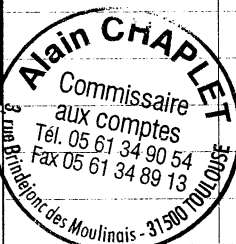
				Exercice N clos le, 31/12/10	N-1 31/12/09			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (1)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de recherche et développement *	AD	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 870,45	AG	6 445,73	424,72	1 243,32
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage	AR	31 759,40	AS	21 994,87	9 764,53	14 679,05
		Autres immobilisations corporelles	AT	59 345,44	AU	53 757,82	5 587,62	7 347,63
Immobilisations en cours		AV		AW				
Avances et acomptes		AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG					
Autres immobilisations financières*	BH		BI					
TOTAL (I)		BJ	97 975,29	BK	82 198,42	15 776,87	23 270,00	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	53 628,45	BY	1 324,69	52 303,76	87 450,54
		Autres créances (3)	BZ	13 426,93	CA		13 426,93	22 096,22
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	179 438,76	CG		179 438,76	117 924,44	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	374,00	CI		374,00		
	TOTAL (II)	CJ	246 868,14	CK	1 324,69	245 543,45	227 471,20	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL						
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM						
Ecart de conversion actif* (V)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		CO	344 843,43		83 523,11		260 741,20	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières		CP	(3) Part à plus d'un an des immobilisations		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				



②

BILAN -- PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise		FRANCAS DE SAINT-JUERY	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Fonds Associatifs	106 146,66	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> <input type="checkbox"/> B1)		
	Réserves pour Projets Associatifs <input type="checkbox"/> EJ)		
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent - insuffisance)		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées *		
	TOTAL (I)	156 039,04	147 022,62
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	35 872,00	31 788,00
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) <input type="checkbox"/> EI)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 349,70	3 703,05
	Dettes fiscales et sociales	63 548,43	62 330,73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 511,15	5 896,80	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)		
	TOTAL (IV)	69 409,28	71 930,58
	Écarts de conversion passif* (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	261 320,32	250 741,20
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

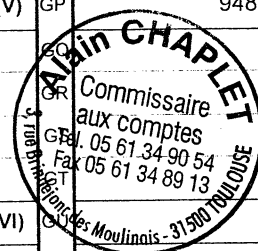


③

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : FRANCAS DE SAINT-JUERY

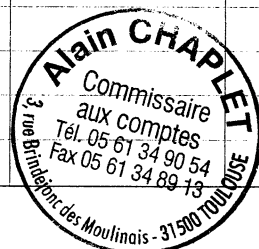
		Exercice N		Total 3	Exercice (N-1) 4		
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de services	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI	99 623,73	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	99 623,73	107 312,94	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	469 556,11	474 520,20	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	31 182,72	49 306,58	
	Autres produits (1) (11)			FQ	5 754,57	5 728,16	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	606 117,13	636 867,88
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	72 754,09	79 576,22	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	25 218,25	23 056,11	
	Salaires et traitements*			FY	374 403,99	378 135,53	
	Charges sociales (10)			FZ	114 378,98	106 982,89	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	9 143,61	17 971,21
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC	720,31	3 328,92
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	4 084,00	6 695,00
Autres charges			GE	1 906,67	2 803,43		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	602 609,90	618 549,31	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	3 507,23	18 318,57	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	948,06	1 645,82	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	948,06	1 645,82	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR		1,91	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU		1,91	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	948,06	1 643,91	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	4 455,29	19 962,48	



4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		FRANCAS DE SAINT-JUERY		
		Exercice N	Exercice N - 1	
		1	2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 061,13	276,63
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 477,79	1 229,33
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 538,92	1 505,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE		65 129,47
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		65 129,47
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 538,92	-63 623,51
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	611 604,11	640 019,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	602 609,90	683 680,69
5 - EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total des produits - total des charges)		HN	8 994,21	-43 661,03
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	1 380,39	276,63
	(3) dont { - Crédit-bail mobilier	HP		
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	32,11	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transfert de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant <input type="checkbox"/> primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives <input type="checkbox"/>	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION FRANCAS DE SAINT-JUERY

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

TOTAL DU BILAN : 261 320,32 euros

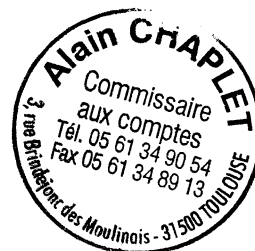
RESULTAT A AFFECTER : 8 994,21 euros

METHODE ET PRINCIPES COMPTABLES :

L'association arrête les comptes en respectant les principes du règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général :

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes.

L'association ne déroge pas aux règles générales contenues dans les règlements n°99-03 et n°99-01.



1 - BILAN ACTIF :

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE :

IMMOBILISATIONS :

Application de la méthode prospective dite simplifiée de réallocation par composant des valeurs nettes comptables au 01/01/2005.

A ce jour, pas d'option à l'activation des coûts d'emprunts et frais accessoires (droits, honoraires,...) en immobilisation.

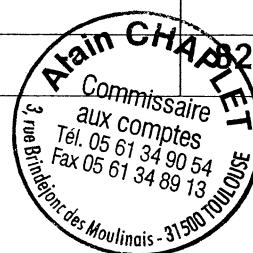
Amortissements comptables basés sur les durées prévisibles d'utilisation des immobilisations à la date de leur enregistrement.

IMMOBILISATIONS	Valeur début	Acquisitions	Diminution	Solde au 31/12/10
Concessions, brevets et droits similaires	6 870.45	-	-	6 870.45
Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 759.40	-	-	31 759.40
Autres immobilisations corporelles	57 694.96	1 650.48	-	59 345.44
TOTAL	96 324.81	1 650.48	-	97 975.29

AMORTISSEMENTS :

MODE DE CALCUL : LINEAIRE ET DEGRESSIF

AMORTISSEMENTS	Valeur début	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Solde au 31/12/10
Concessions, brevets et droits similaires	5 627.13	818.60	-	6 445.73
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 080.35	4 914.52	-	21 994.87
Autres immobilisations corporelles	50 347.33	3 410.49	-	53 757.82
TOTAL	73 054.81	9 143.61	-	82 198.42



1 - BILAN ACTIF (suite) :

ETAT DES CREANCES :

ETAT DES CREANCES (euros)		
A MOINS D'UN AN	DE UN A QUATRE ANS	PLUS DE CINQ ANS
65 730.69	0	0

2 - BILAN PASSIF :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES : NEANT

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :

Une subvention exceptionnelle de la CAF du Tarn de 2 500 € a été accordée en 2010, pour l'achat de matériel d'équipement.
 Cette subvention d'investissement, a été portée au compte 131300 Subvention d'équipement.

La quote-part de reprise de subventions est portée au compte 139130 Subvention d'équipement inscrite au compte de résultat pour un montant de 2 477.79 €.

Subvention	Valeur à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2010	Augmentation année 2010	Quote-part de reprise	Valeur à la clôture de l'exercice au 31/12/2010
Matériel et logiciel informatique	1 523.67		674.33	849.34
Parcours de motricité	3 145.00		740.00	2 405.00
Matériel d'équipement		2 500.00	1 063.46	1 436.54
TOTAL	4 668.67	2 500.00	2 477.79	4 690.88



PROVISION :

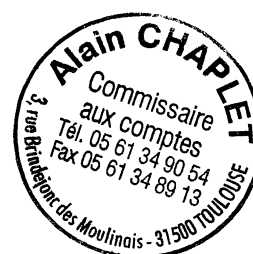
Indemnité de départ à la retraite :

La provision pour engagements de retraite représente $\frac{1}{4}$ de mois de salaire par année de présence pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, charges comprises, avec actualisation et application d'un coefficient de rotation du personnel et d'un coefficient de mortalité.

Provision	Valeur à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2010	Augmentation de l'exercice	Valeur à la clôture de l'exercice au 31/12/2010
Indemnité de départ à la retraite	31 788.00	4 084.00	35 872.00

ECHEANCE DES DETTES :

ETAT DES DETTES (euros)		
A MOINS D'UN AN	DE UN A QUATRE ANS	PLUS DE CINQ ANS
64 898.13		



RESERVE POUR PROJETS ASSOCIATIFS

EVOLUTION DES RESERVES EXERCICE 2010						PROJET D'AFFECTION ASSEMBLEE GENERALE DU 13/05/2011				
Intitulé des Projets	Montant début exercice (= Bilan Passif avant répartition N-1)	Augmentation ou Diminution (P.V. Bureau 2010)	Diminution Exercice par affectation du résultat (P.V. Bureau 2010)	Diminution Exercice Par investis- sements (P.V. Bureau 2010)	Montant fin Exercice Avant Répartition	Diminution Exercice par affectation du résultat (P.V. Bureau 2011)	Diminution Exercice Par investis- sements (P.V. Bureau 2011)	Augmentation ou Diminution (P.V. Bureau 2011)	Montant fin Exercice APRES REPARTITION	
Projet 5	2 787.00				2 787.00				2 787.00	
Projet 6	2 330.00				2 330.00				2 330.00	
Projet 7	2 490.21				2 490.21			3 500.00	5 990.21	
Projet 8	17 500.00				17 500.00				17 500.00	
Totaux	25 107.21				25 107.21			3 500.00	28 607.21	



3 - COMPTE DE RESULTAT

L'association a reçu :

- une subvention de la commune de Saint-Juéry, à travers une convention signée pour une période de 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2009, pour un montant de : 364140 € pour l'année 2010 ;
- une subvention de la commune de Cunac, à travers une convention signée pour la période allant du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010, pour un montant de : 18 129 € pour la période.

CHARGES :

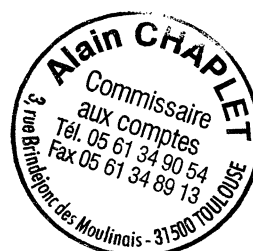
<u>Total Activités</u>	51 328.05
<u>Total Structure</u>	37 280.63
<u>Total Charges de Personnel</u>	514 001.22
<u>Total Mise à Disposition</u>	136 465.36
<u>Total des Charges</u>	739 075.26

PRODUITS :

<u>Total Participation Familles</u>	105 373.73
<u>Total Subventions et Participations Diverses</u>	492 712.58
<u>Total Produits Divers</u>	13 517.80
<u>Total Mise à Disposition</u>	136 465.36
<u>Total des Produits</u>	748 069.47
<u>Résultat</u>	8 994.21

MISES A DISPOSITION :

Personnels :	74 672.12 €
Charges Diverses :	32 356.86 €
Loyer :	29 436.38 €



FRANCAS de SAINT-JUERY
Espace Victor Hugo
Côte des Brus
81160 SAINT-JUERY
N°SIRET : 339 698 920 000 24

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 13 AVRIL 2011

Résultat à affecter	8 994.21
Affectation aux Fonds Associatifs	- 3 500.00
Affectation au report à nouveau	- 5 494.21
Résultat après répartition	0

AFFECTATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Montant
Fonds associatifs sans droit de reprise Avant Répartition report N-1	106 146.66
Affectation 2010	0.00
Total après répartition	106 146.66

