

SOFIA GESTION[®]

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE D'AUDIT ET DE GESTION

François BAREL
Hervé ESCAPIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2010

ASSOCIATION HARJES
18 rue de l'Oratoire - 06130 GRASSE

GRASSE 06130
C/C Axe 85 - 57 route de Cannes
Tél. : 04 92 60 77 00
Fax : 04 92 60 77 01
grasse@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

PEYMEINADE 06530
12, Av. du 23 Août
Tél. : 04 93 66 46 96
Fax : 04 93 66 46 97
peymeinade@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

MONTAUROUX 83440
3, Rue Antoine Bonnet - BP 10
Tél. : 04 94 47 72 08
Fax : 04 94 47 73 98
montauroux@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

Société d'expertise Comptable inscrite au Conseil Régional de Marseille et de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence
S.A.R.L. au Capital de 7623 € - R.C.S. Grasse 317 272 037 - Siret 317 272 037 00076 - NAF 6920Z - FR : 34 317 272 037

systeme Qualité certifié



François BAREL
Hervé ESCAPIN

ASSOCIATION HARJES
18 rue de l'Oratoire - 06130 GRASSE

Association loi 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association HARJES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

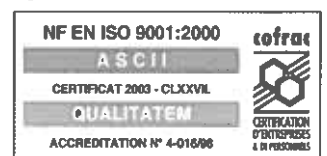
Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

GRASSE 06130
C/C Axe 85 - 57 route de Cannes
Tél. : 04 92 60 77 00
Fax : 04 92 60 77 01
grasse@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

PEYMEINADE 06530
12, Av. du 23 Août
Tél. : 04 93 66 46 96
Fax : 04 93 66 46 97
peymeinade@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

MONTAURoux 83440
3, Rue Antoine Bonnet - BP 10
Tél. : 04 94 47 72 08
Fax : 04 94 47 73 98
montauroux@sofia-gestion.com
www.sofia-gestion.com

systeme Qualité certifié



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 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment en ce qui concerne les subventions et la trésorerie.

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.

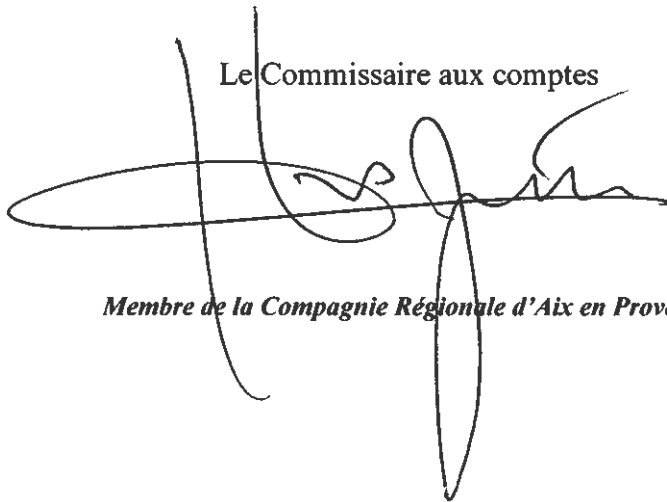
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Peymeinade,
Le 25 mai 2011

Le Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the text 'Le Commissaire aux comptes'.

Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 174	2 058	116	1 022	907	88.70
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	355 000	15 873	339 127	353 327	14 200	4.02
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	51 997	45 759	6 239	9 242	3 003	32.50
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 132		1 132	1 132			
TOTAL I	410 303	63 690	346 613	364 723	18 110	4.97	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	20 197		20 197	27 513	7 316	26.59
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	29 585	2 278	27 308	36 706	9 399	25.60
	Autres créances	73 940		73 940	43 656	30 284	69.37
Valeurs mobilières de placement	458		458		458		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	81 845		81 845	69 931	11 913	17.04	
Charges constatées d'avance (3)	2 218		2 218	6 617	4 399	66.48	
TOTAL III	208 242	2 278	205 965	184 423	21 541	11.68	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	618 545	65 968	552 578	549 146	3 431	0.62	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

HK

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12/31/2009	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	374 599	374 599		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	75 644	62 580	13 064	20.88
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 256	13 064	11 808	90.39
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	451 499	450 243	1 256	0.28
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		4 060	4 060	100.00
	Provisions pour charges	1 120	7 500	6 380	85.07
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	16 799		16 799	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	17 919	11 560	6 359	55.01
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 187	15 206	9 018	59.31
	Dettes fiscales et sociales	60 749	44 631	16 119	36.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 104	5 406	4 302	79.58
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	15 119	22 102	6 982	31.59
	TOTAL IV	83 160	87 344	4 184	4.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	552 578	549 146	3 431	0.62

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

68 041

65 242

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	88 482		102 009		13 527	13.26
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	88 482		102 009		13 527	13.26
Production stockée	7 316		8 677		15 993	184.31
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	417 035		329 671		87 364	26.50
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	84 643		56 360		28 283	50.18
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2 689		436		2 253	517.20
TOTAL I	585 533		497 153		88 381	17.78
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	83 665		77 597		6 069	7.82
Impôts, taxes et versements assimilés	23 072		27 246		4 174	15.32
Salaires et traitements	319 617		261 553		58 064	22.20
Charges sociales	122 227		102 687		19 540	19.03
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 102		6 725		11 376	169.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			9 380		9 380	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4 080		996		3 084	309.60
TOTAL II	570 763		486 185		84 578	17.40
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 770		10 968		3 802	34.67
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		136		742	606	81.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		136		742	606	81.67
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 120			1 120	
Intérêts et charges assimilées		88			88	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		1 208			1 208	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 072		742	1 814	244.51
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		13 698		11 710	1 988	16.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 393		494	3 899	788.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital				910	910	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		4 393		1 404	2 989	212.83
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		36		50	14	27.30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		36		50	14	27.30
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		4 357		1 354	3 003	221.73
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		590 062		499 299	90 764	18.18
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		572 007		486 235	85 773	17.64
SOLDE INTERMEDIAIRE		18 055		13 064	4 991	38.20
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		16 799			16 799	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 256		13 064	11 808	90.39

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 552 577.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 585 533.33 Euros et dégageant un excédent de 1 255.84 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 356		
TOTAL	2 356		
Constructions sur sol propre	355 000		
Installations générales agencements aménagements divers	11 962		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 125		
TOTAL	417 087		
Prêts, autres immobilisations financières	1 132		
TOTAL	1 132		
TOTAL GENERAL	420 575		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		182	2 174	2 174
TOTAL		182	2 174	2 174
Constructions sur sol propre			355 000	355 000
Installations générales agencements aménagements divers			11 962	11 962
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 089	40 036	40 036
TOTAL		10 089	406 997	406 997
Prêts, autres immobilisations financières			1 132	1 132
TOTAL			1 132	1 132
TOTAL GENERAL		10 272	410 303	410 303

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 334	907	183	2 058
TOTAL	1 334	907	183	2 058
Constructions sur sol propre	1 673	14 200		15 873
Installations générales agencements aménagements divers	10 150	291		10 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 695	2 712	10 089	35 318
TOTAL	54 518	17 203	10 089	61 632
TOTAL GENERAL	55 852	18 110	10 272	63 690

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	907				
TOTAL	907				
Constructions sur sol propre	14 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	291				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 712				
TOTAL	17 203				
TOTAL GENERAL	18 110				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	374 599				374 599
Réserves :					
Autres réserves	62 580		13 064		75 644
Report à nouveau			13 064	13 064	
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 064	10 321		1 488	1 256
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	450 243	10 321	26 128	14 552	451 499

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	1 500	1 120	1 500		1 120
Autres provisions pour risques et charges	10 060		10 060		
TOTAL	11 560	1 120	11 560		1 120

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 380		7 102		2 278
TOTAL	9 380		7 102		2 278
TOTAL GENERAL	20 940	1 120	18 662		3 398
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		16 799 1 120	18 662		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 132	1 132	
Clients douteux ou litigieux	5 330	5 330	
Autres créances clients	24 255	24 255	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	352	352	
Débiteurs divers	73 588	73 588	
Charges constatées d'avance	2 218	2 218	
TOTAL	106 875	106 875	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 187	6 187		
Personnel et comptes rattachés	20 726	20 726		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 023	40 023		
Autres dettes	1 104	1 104		
Produits constatés d'avance	15 119	15 119		
TOTAL	83 160	83 160		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	71 588
Total	71 588

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 677
Dettes fiscales et sociales	29 128
Total	33 805

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 218
Total	2 218
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 119
Total	15 119

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
		169 806			169 806	
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						
		169 806			169 806	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- LIBERALITES RECUES	10	
Total	10	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES / PENALITES	36	
Total	36	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBT MAIF	377
REMBT SORTIE MARSEILLE	180
REMBT TIMBRES	1
AIDE CONTRAT AVENIR	8 834
AIDE ADULTE RELAIS	35 040
AIDE CONTRAT CUI	21 549
Total	65 981

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- REGUL RETRAITE 2008 + 2009	1 103	
- REGUL DIVERSES 2008 + 2009	3 280	
Total	4 383	