

ACE

Audit et
Conseils aux
Entreprises

Société de commissariat aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel de
Saint-Denis de La Réunion
membre de la Compagnie Régionale
des commissaires aux comptes de
Saint-Denis de La Réunion

Siège social :
29, rue Youri Gagarine - centre
d'affaire Helios
97419 LA POSSESSION
Tél : 02 62 43 18 18
Fax : 02 62 43 93 52
E.Mail : olivier.escot@auditace.fr
bernard.fontaine@auditace.fr

S.A.S. au capital de € 37 000
Siret 384 535 803 00041
RCS St-Denis 92 B 116

**ASSOCIATION BOURSE D'AIDE AUX CHOMEURS
DE LA REUNION
BAC REUNION**

Association Loi 1901
Siège social : 45, Avenue Georges Brassens
Résidence Héliida
97 490 SAINTE CLOTILDE

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

**ASSOCIATION BOURSE D'AIDE AUX CHOMEURS
DE LA REUNION
BAC REUNION**

Association Loi 1901
Siège social : 45, Avenue Georges Brassens
Résidence Hélida
97 490 SAINTE CLOTILDE

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

**ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames,
Messieurs,

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 Bourse d'Aide aux Chômeurs de la Réunion (BAC REUNION), tels qu'ils sont annexés 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 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 de Code de commerce relatives à la justification des 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

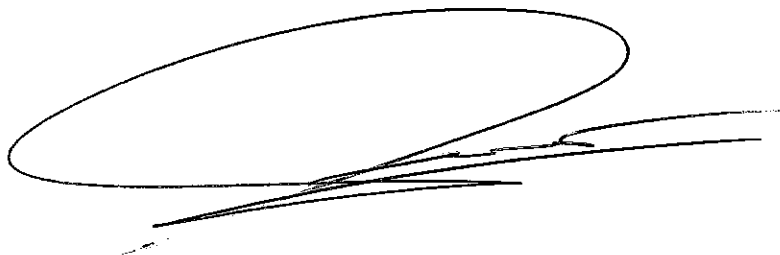
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LA POSSESSION, le 29 Juin 2011

Pour la société ACE
Commissaire aux comptes



Le Responsable technique
Bernard FONTAINE
Commissaire aux comptes



Le Président
Olivier ESCOT
Commissaire aux comptes

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes**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	17 232.61	16 055.46	1 177.15	3 916.32	2 739.17	69.94	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	15 265.96	3 210.11	12 055.85	5 905.94	6 149.91	104.13	
	Autres immobilisations corporelles	295 231.97	153 575.74	141 656.23	89 218.01	52 438.22	58.78	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	82 366.24	5 000.00	77 366.24	77 366.24				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	33 978.00		33 978.00	20 995.00	12 983.00	61.84		
Autres immobilisations financières	16 448.64		16 448.64	14 188.64	2 260.00	15.93		
TOTAL I	460 523.42	177 841.31	282 682.11	211 590.15	71 091.96	33.60		
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							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 685.00		4 685.00	7 997.35	3 312.35	41.42	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 356 817.70	135 585.57	1 221 232.13	906 923.12	314 309.01	34.66	
	Autres créances	873 568.36		873 568.36	918 631.64	45 063.28	4.91	
Valeurs mobilières de placement	13 837.18		13 837.18	13 837.18				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	117 932.63		117 932.63	22 631.58	95 301.05	421.10		
Charges constatées d'avance (3)	13 883.47		13 883.47	11 722.68	2 160.79	18.43		
TOTAL III	2 300 724.34	135 585.57	2 245 138.77	1 881 743.55	363 395.22	19.31		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 841 247.76	313 426.88	2 527 820.88	2 093 333.70	434 487.18	20.76		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	8 273.25		8 273.25			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	184 279.87		184 279.87			
	Report à nouveau	92 965.03		95 503.99		2 538.96	2.66
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	132 910.98		2 538.96		135 449.94	NS
	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	418 429.13		285 518.15		132 910.98	46.55
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	6 748.11				6 748.11	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	272 269.65		687 076.29		414 806.64	60.37
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	279 017.76		687 076.29		408 058.53	59.39
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	41 926.13		45 838.26		3 912.13	8.53
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	255 595.80		183 002.65		72 593.15	39.67
	Dettes fiscales et sociales	1 485 345.27		826 568.95		658 776.32	79.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 138.38		4 138.38	100.00
	Autres dettes	26 932.79		15 389.27		11 543.52	75.01
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	20 574.00		45 801.75		25 227.75	55.08
	TOTAL IV	1 830 373.99		1 120 739.26		709 634.73	63.32
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 527 820.88		2 093 333.70		434 487.18	20.76

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 809 799.99 1 074 937.51

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

1 105.33 45 616.41

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	4 274 786.71		3 689 503.28		585 283.43	15.86
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 274 786.71		3 689 503.28		585 283.43	15.86
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	6 861 240.31 30 494.52 300.00 1 545.23		2 221 869.93 34 464.69 76.00 2 084.22		4 639 370.38 3 970.17 224.00 538.99	208.80 11.52 294.74 25.86
TOTAL I	11 169 366.77		5 947 998.12		5 220 368.65	87.77
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)	134 255.61		168 146.69		33 891.08	20.16
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	1 134 347.77 232 866.12 8 470 725.63 1 351 526.33		360 215.97 155 414.35 3 986 522.37 779 436.11		774 131.80 77 451.77 4 484 203.26 572 090.22	214.91 49.84 112.48 73.40
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	36 444.56 71 779.86 6 748.11		25 397.99 39 434.51		11 046.57 32 345.35 6 748.11	43.49 82.02
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	20 442.73		16 596.92		3 845.81	23.17
TOTAL II	11 459 136.72		5 531 164.91		5 927 971.81	107.17
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	290 769.95		416 833.21		707 603.16	169.76
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	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	0,26	0,89	0,63	70,79
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	28,41		28,41	
Reprises sur provisions et transferts de charges		957,30	957,30	100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	28,67	958,19	929,52	97,01
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 000,00	5 000,00	100,00
Intérêts et charges assimilées	8 565,82	6 803,81	1 762,01	25,90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 538,66	1 538,66	100,00
TOTAL VI	8 565,82	13 342,47	4 776,65	35,80
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 537,15	12 384,28	3 847,13	31,06
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	299 307,10	404 448,93	703 756,03	174,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 226,91	10 922,31	17 304,60	158,43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000,00		7 000,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	35 226,91	10 922,31	24 304,60	222,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 690,08	35 727,69	28 037,61	78,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 125,39	1 543,38	8 582,01	556,05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	17 815,47	37 271,07	19 455,60	52,20
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 411,44	26 348,76	43 760,20	166,08
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	11 203 622,35	5 959 878,62	5 243 743,73	87,98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	11 485 518,01	5 581 778,45	5 903 739,56	105,77
SOLDE INTERMEDIAIRE	281 895,66	378 100,17	659 995,83	174,56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	672 076,27	306 437,16	365 639,11	119,32
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	257 269,63	687 076,29	429 806,66	62,56
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	132 910,98	2 538,96	135 449,91	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds associatifs	18
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Tableau de suivi des fonds dédiés	19
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	20
Titres immobilisés	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Evaluation des valeurs mobilières de placement	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	21
Valorisation des contributions volontaires	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	22
Engagement en matière de pensions et retraites	22
Liste des filiales et participations	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 527 820.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 11 168 366.77 Euros et dégageant un excédent de 132 910.98 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, des règlements CRC 99.01 du 16/02/1999 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, 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	20 521		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 810		10 501
Installations générales agencements aménagements divers	91 301		10 883
Matériel de transport			57 026
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	204 137		24 010
TOTAL	302 248		102 419
Autres participations	82 366		
Prêts, autres immobilisations financières	35 184		15 243
TOTAL	117 550		15 243
TOTAL GENERAL	440 319		117 662

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 288	17 233	17 233
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 045	15 266	15 266
Installations générales agencements aménagements divers		14 093	88 091	88 091
Matériel de transport		6 000	51 026	51 026
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		72 031	156 115	156 115
TOTAL		94 169	310 498	310 498
Autres participations			82 366	82 366
Prêts, autres immobilisations financières			50 427	50 427
TOTAL			132 793	132 793
TOTAL GENERAL		97 457	460 523	460 523

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	16 605	2 739	3 288	16 055
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	904	2 820	514	3 210
Installations générales agencements aménagements divers	44 704	7 253	11 387	40 570
Matériel de transport		6 874	395	6 480
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 516	16 758	71 748	106 526
TOTAL	207 124	33 705	84 044	156 786
TOTAL GENERAL	223 729	36 445	87 332	172 841

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 739				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 820				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 253				
Matériel de transport	6 874				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 758				
TOTAL	33 705				
TOTAL GENERAL	36 445				

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	8 273				8 273
Réserves :					
Autres réserves	184 280				184 280
Report à nouveau	95 504		2 539	0	92 965
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 539	2 539		132 911	132 911
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	285 518	2 539	2 539	132 911	418 429

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
Autres provisions pour risques et charges		6 748		0	6 748
TOTAL		6 748		0	6 748

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	5 000				5 000
Sur comptes clients	75 068	71 780	11 263	0	135 586
TOTAL	80 068	71 780	11 263	0	140 586
TOTAL GENERAL	80 068	78 528	11 263	0	147 334
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		71 780 6 748	11 263		

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
Prêts	33 978	33 978	
Autres immobilisations financières	16 449	16 449	
Clients douteux ou litigieux	256 542	256 542	
Autres créances clients	1 100 276	1 100 276	
Personnel et comptes rattachés	7 132	7 132	
Divers état et autres collectivités publiques	738 919	738 919	
Débiteurs divers	127 517	127 517	
Charges constatées d'avance	13 883	13 883	
TOTAL	2 294 696	2 294 696	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	16 233		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 250		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 105	1 105		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	40 821	16 241	24 580	
Fournisseurs et comptes rattachés	255 596	255 596		
Personnel et comptes rattachés	318 846	318 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	948 145	948 145		
Autres impôts taxes et assimilés	218 354	218 354		
Autres dettes	26 933	26 933		
Produits constatés d'avance	20 574	20 574		
TOTAL	1 830 374	1 805 794	24 580	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 179			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
ATELIER INSERT° LAZARET		22 736	22 736		
ATELIER INSERT° BELVEDER		158 704	158 704		
ATELIER INSERT° ADRESSAG		162 070	162 070		
ATELIER INSERT° GD KIOSQ		157 590	157 590		
ATELIER INSERT° TURPIN		1 401	1 401		
ATELIER INSERT° QUINQUIN		485	485		
ATELIER INSERT° 3 BASSIN		36 610	36 610		
ATELIER INSERT° ST LEU R		14 670	14 670		
ATELIER INSERT° ST LEU E		14 399	14 399		
ATELIER INSERT° BRETAG 2		26 919	26 919		
ATELIER INSERT° PALMIE 3		76 491	76 491		
ATELIER INSERT° ST LEU P		15 000			15 000
ATELIER INSERT° LCI 2	68 351			53 831	53 831
ATELIER INSERT° PALMIE 5	21 968			6 672	6 672
ATELIER INSERT° CAROSSE	53 432			50 123	50 123
ATELEIR INSERT° LAZARE 2	87 017			16 314	16 314
ATELIER INSERT° QUINQ 2	78 249			55	55
ATELIER INSERT° PRIMAT	107 300			5 058	5 058
ATELIER INSERT° MOUFIA	81 769			10 200	10 200
ATELIER INSERT° PALETTE2	86 540			42 358	42 358

ANNEXE

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

ATELIER INSERT° STD + PR	966 277			70 075	70 075
ATELIER INSERT° PEG	1 296 961			2 585	2 585
TOTAL	2 847 864	687 075	672 075	257 271	272 271

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de bureau et inform.	LINEAIRE	3 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 A 10 ANS

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	745 243
Total	745 243

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 268
Dettes fiscales et sociales	206 854
Total	261 122

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 883
Total	13 883
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20 574
Total	20 574

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Montant global des plus fortes rémunérations au sein de l'association :

Nous ne pouvons pas donner cette information, car celle-ci conduirait à donner une information individualisée.

Valorisation des contributions volontaires

LOCAUX MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION :

- La commune de Saint-Benoit met gratuitement à la disposition de l'association, un local de 63 m² situé au n°64, Résidence Fragrance - Avenue François Mitterrand 97470 Saint-Benoit. Cette mise à disposition n'a pas fait l'objet d'une convention.

- La commune de Saint-Leu met gratuitement à la disposition de l'association, un local de 20 m² situé dans le pôle de développement local au 3 rue de l'Etang 97436 Saint-Leu. Cette mise à disposition n'a pas fait l'objet d'une convention.

En l'absence d'informations, ces différentes mises à disposition n'ont pas fait l'objet d'une valorisation dans les comptes de l'association.

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément à l'article R. 123-198-9° du nouveau Code de Commerce, le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **11 501 euros**, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 501€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		336 289
CAUT°SOLID. EN FAVEUR DE LA SARL R.E.I (BFCC)	35 967	
GAGE / CPTÉ D'INSTRUM. FIN. DE TITRES /BFCC	19 453	
CAUTION EN FAVEUR DE LA SCI PROREBA (CRCA)	280 869	
Total (1)		336 289
(1) Dont concernant les filiales		55 420
(1) dont concernant les participations		280 869

Engagements reçus

FACILITE DE CAISSE NON UTILISE SUR CREDIT AGRICOLE	250 000
LIGNE D'ESCOMPTE SUR CREDIT AGRICOLE	50 000
LIGNE D'ESCOMPTE DAILLY SUR CREDIT AGRICOLE (ECH 27/09/11)	470 000
Total	770 000

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite a été réalisée selon la méthode rétrospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale IAS 19.

Cette évaluation ne concerne que la masse salariale des salariés dits "permanent", soit un total de 9% de la masse salariale annuelle.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans ou plus	moins d'un an	
55 à 59 ans	1 à 5 ans	18
50 à 54 ans	6 à 10 ans	200
40 à 49 ans	11 à 20 ans	858
30 à 39 ans	21 à 30 ans	626
moins de 30 ans	plus de 30 ans	102
Engagement total		1 804

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- l'âge de départ à la retraite prévu, sauf dérogation personnelle, est fixé à à l'âge 67 ans
- le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié
- le turn over est considéré comme faible
- le taux d'actualisation est fixé à 2.25% (inflation comprise)
- la table de mortalité retenue est la table règlementaire TV 88/90

Les engagement de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **13 613 euros** au 31/12/2010, la charge relative à l'exercice social étant de **1 804 euros**.

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SARL REUNION EMPLOI INTERIM (Comptes 31/12/2010)	56 000	167 180	92.00	51 520				4 364 672	87 901	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SCI PROREBA (31/12/2010)	200 000	143 080	12.50	25 000				219 501	33 794	
- SARL HPEP (31/12/2009)	11 000	9 664	45.45	5 000						
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Document soumis au contrôle de l'administrateur aux comptes

ASSOCIATION REUNION
97490 STE EUSTACHE