

# Aex&co

AUDIT EXPERTISE ET CONSEILS

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

## LA PIERRE BLANCHE

**SIEGE SOCIAL : BATEAU CHAPELLE « JE SERS »**

**QUAI DE LA REPUBLIQUE**

**78700 CONFLANS SAINTE HONORINE**

Cabinet d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
54, Avenue du Maréchal Leclerc – 95440 ECOUEN

Tel : 01 39 86 99 80 Fax : 01 39 86 99 49 Email : [thierry.basset@aex2co.com](mailto:thierry.basset@aex2co.com)

AUDIT EXPERTISE ET CONSEILS - EURL au capital de 10 000 € - R.C.S. Pontoise 513 701 722 – APE 741 C – TVA : FR24513701722

Inscrite au tableau du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Paris Ile de France  
Et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 26 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LA PIERRE BLANCHE, 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 votre 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 de la profession ; 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. 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**

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 commentaire particulier.

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 l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

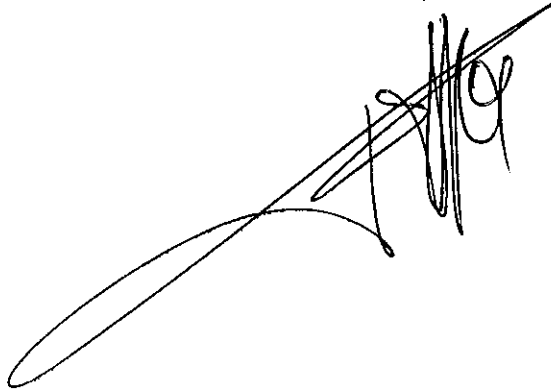
### **III Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé 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 moral de votre Président et le rapport financier de votre Trésorier, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ecoen,  
Le 6 juin 2011.

**Thierry BASSET**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

# BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice clos le</b> 31/12/2010 (12 mois)				<b>Exercice précédent</b> 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	206,11	206,11				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	128 819,21	50 152,54	78 666,67	20,44	87 335,76	40,37
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	108 523,57	85 151,13	23 372,44	6,07	8 995,72	4,16
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 374,14		2 374,14	0,62		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>239 923,03</b>	<b>135 509,78</b>	<b>104 413,25</b>	<b>27,13</b>	<b>96 331,48</b>	<b>44,53</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	19 806,00		19 806,00	5,15		
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	78 401,75		78 401,75	20,37	77 274,84	35,72
Disponibilités	182 219,76		182 219,76	47,35	42 711,46	19,74
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>280 427,51</b>		<b>280 427,51</b>	<b>72,87</b>	<b>119 986,30</b>	<b>55,47</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>520 350,54</b>	<b>135 509,78</b>	<b>384 840,76</b>	<b>100,00</b>	<b>216 317,78</b>	<b>100,00</b>

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b><u>FONDS PROPRES</u></b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	214 897,78	55,84	223 849,68	103,48
Résultat de l'exercice	17 991,28	4,67	-8 951,90	-4,13
<b><u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u></b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>232 889,06</b>	<b>60,52</b>	<b>214 897,78</b>	<b>99,34</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b><u>FONDS DEDIÉS</u></b>				
. Sur subventions de fonctionnement	95 000,00	24,89		
. Sur autres ressources	15 098,40	3,92		
<b>TOTAL(III)</b>	<b>110 098,40</b>	<b>28,81</b>		
<b><u>DETTES</u></b>				
Emprunts et dettes assimilées	3 512,61	0,91	1 420,00	0,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 106,89	1,85		
Autres	27 234,00	7,08		
Produits constatés d'avance	4 000,00	1,04		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>41 853,30</b>	<b>10,88</b>	<b>1 420,00</b>	<b>0,68</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>384 840,76</b>	<b>100,00</b>	<b>216 317,78</b>	<b>100,00</b>
<b><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u></b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%				
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	298,00		298,00	100,00			298	N/S
Prestations de services								
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>298,00</b>		<b>298,00</b>	100,00			<b>298</b>	N/S
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations			260,00	87,25			260	N/S
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			693 891,24	N/S	779 839,26	100,00	-85 948	-11,01
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>694 151,24</b>	N/S	<b>779 839,26</b>	100,00	<b>-85 688</b>	-10,98
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>694 449,24</b>	N/S	<b>779 839,26</b>	100,00	<b>-85 390</b>	-10,94
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 126,91	377,85			1 126	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change					3 131,40	0,40	-3 131	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>1 126,91</b>	377,85	<b>3 131,40</b>	0,40	<b>-2 005</b>	-64,03
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			2 400,00	805,37	169,02	0,02	2 231	N/S
Sur opérations en capital			30 000,00	N/S			30 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>32 400,00</b>	N/S	<b>169,02</b>	0,02	<b>32 231</b>	N/S
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>727 976,15</b>	N/S	<b>783 139,68</b>	100,42	<b>-55 163</b>	-7,03
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>							<b>-8 951,90</b>	-1,14
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>727 976,15</b>	N/S	<b>792 091,58</b>	101,57	<b>-64 115</b>	-8,08
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			105 252,16	N/S	113 038,62	14,50	-7 786	-6,88
Services extérieurs			380 380,46	N/S	440 199,21	56,45	-59 819	-13,58
Autres services extérieurs			20 263,79	N/S	20 660,65	2,65	-397	-1,91
Impôts, taxes et versements assimilés			5 699,76	N/S	6 437,50	0,83	-738	-11,45
Salaires et traitements			90 960,40	N/S	91 933,09	11,79	-973	-1,05
Charges sociales			69 871,00	N/S	60 302,39	7,73	9 569	15,87
Autres charges de personnel					688,99	0,09	-688	-100,00
Subventions accordées par l'association								

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	N/S	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	2,87	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	14 209,34	N/S	22 392,16	2,87	-8 183	-36,53
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	0,01	0,00				
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>686 636,92</b>	<b>N/S</b>	<b>755 652,61</b>	<b>96,90</b>	<b>-69 016</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	21 585,80	N/S	34 615,74	4,44	-13 030	-37,63
Sur opérations en capital	1 762,15	591,28	1 823,23	0,23	-61	-3,34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>23 347,95</b>	<b>N/S</b>	<b>36 438,97</b>	<b>4,67</b>	<b>-13 091</b>	<b>-35,92</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>709 984,87</b>	<b>N/S</b>	<b>792 091,58</b>	<b>101,57</b>	<b>-82 107</b>	<b>-10,36</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>17 991,28</b>	<b>N/S</b>			<b>17 991</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>727 976,15</b>	<b>N/S</b>	<b>792 091,58</b>	<b>101,57</b>	<b>-64 115</b>	<b>-8,08</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Zénevot						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						