FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le 31 MARS 2011

AGENCE D'AIX EN PROVENCE
1035 avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 71 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010

FIDUCIAL
AUDIT

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 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 de prévention et d'aide à l'insertion, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et 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, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note 1 « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principes de comptabilisation des subventions octroyées à l'association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable visée ci-dessus et de l'information fournie dans l'annexe.

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 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Aix-en-Provence, le 29 mars 2011

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane PERTELLE
Associé

	ACTIF	Valeurs Brutes 2010	Amort. et Provisions 2010	Valeurs Nettes 2010	*Valeurs Nettes 2009*
ACTIF IMMOBILISE	***ACTIF IMMOBILISE***				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**16 086**	**16 086**	**0**	***0***
	Concessions, Brevets, Licences	16 086	16 086	0	*0*
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**692 910**	**448 237**	**244 672**	***280 573***
	Immeuble 5 Av. Garibaldi	227 369	73 849	153 521	*164 890*
	Agencements Immeuble 5 Av. Garibaldi	100 433	45 111	55 322	*65 365*
	Constructions/sol d'autrui	67 849	67 460	388	*5 618*
	Installations techniques	37 223	28 372	8 851	*1 463*
	Véhicules de Transport	130 048	108 400	21 648	*34 249*
	Matériel de Bureau et Informatique	93 285	91 322	1 964	*4 971*
	Mobilier de Bureau	29 469	26 490	2 979	*4 017*
	Matériel Activités Sportives et d'Extérieur	0	0	0	*0*
	Mobilier Studios-Hébergement	7 234	7 234	0	*0*
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 710**		**4 710**	***4 710***
	Dépots et cautionnements versés	4 710		4 710	*4 710*
	TOTAL I	***713 705***	***464 323***	***249 382***	***285 283***
ACTIF CIRCULANT	***ACTIF CIRCULANT***				
	CREANCES	**99 302**	**6 056**	**93 246**	***51 755***
	Fournisseurs avances & acomptes	0		0	*1 398*
	Fournisseurs	0		0	*0*
	Urssaf	0		0	*134*
	UNIFAF Remb. à recevoir	14 159		14 159	*873*
	Subvention État à recevoir	6 609		6 609	*2 850*
	Subvention Région à recevoir	42 220	6 056	36 164	*42 750*
	Subvention Département à recevoir	0		0	*0*
	Subvention Com. Agglo TPM à recevoir	3 750		3 750	*3 750*
	Subvention Commune La Seyne à recevoir	32 564		32 564	*0*
	Subvention Commune Six-Fours	0		0	*0*
	Avances/FSL	0		0	*0*
	Débiteurs divers	0		0	*0*
	DISPONIBILITES	**1 617 398**		**1 617 398**	***1 629 045***
	Valeurs Mobilières de Placement	1 495 790		1 495 790	*1 613 508*
	Banque CE	121 455		121 455	*15 429*
	Caisse	153		153	*108*
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**875**		**875**	***859***
	TOTAL II	***1 717 574***	***6 056***	***1 711 518***	***1 681 659***
	TOTAL GENERAL	**2 431 280**	**470 379**	**1 960 901**	***1 966 942***

	PASSIF	2010	*2009*
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	***FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES***		
	CAPITAL	**29 438**	***29 438***
	Fonds Associatifs sans droit de reprise	29 438	*29 438*
	AUTRES RESERVES	**684 342**	***450 686***
	Fonds de Trésorerie	684 342	*450 686*
	REPORT A NOUVEAU	**0**	***48 933***
	Report à nouveau	0	*48 933*
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 472**	***184 723***
	Résultat de l'Exercice	6 472	*184 723*
	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	**119 298**	***130 890***
	Subvention d'investissement	119 298	*130 890*
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	***0***
	Réserve Trésorerie A.M.S.	0	*0*
	Réserve Trésorerie Convention Ville LS	0	*0*
	TOTAL I	***839 550***	***844 669***
PROVISIONS	***PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE***	**223 622**	***228 982***
	Provision pour risque d'emploi	0	*0*
	Provision pour suppression allègement RTT	0	*0*
	Provision pour fin de carrière	223 622	*228 982*
	Provision pour grosses réparations	0	*0*
	TOTAL II	***223 622***	***228 982***
FONDS DEDIES	***FONDS DEDIES***	**354 004**	***200 238***
	Conseil Général du Var	*23 399*	*5 984*
	Région	*24 459*	*34 201*
	Toulon Provence Méditerranée	*7 010*	*5 914*
	Commune de La Seyne	*103 496*	*66 930*
	Commune de SixFours	*11 943*	*10 242*
	Etat	*80 862*	*76 969*
	Action Hébergement Logement Accompagner	*102 836*	*0*
	TOTAL III	***354 004***	***200 239***
DETTES	***DETTES***		
	EMPRUNTS & DETTES AUP. ETAB. FINANC	**131 703**	***162 673***
	Emprunts Caisse d'Epargne	131 703	*162 673*
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RA	**21 848**	***12 741***
	Fournisseurs	13 213	*6 428*
	Factures non Parvenues	8 635	*6 314*
	PERSONNEL	**176 309**	***184 035***
	Œuvres sociales	2 730	*2 431*
	Congés à Payer	173 579	*181 604*
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	**205 011**	***215 561***
	URSSAF	30	*0*
	ASSEDIC	9 081	*9 038*
	Médéric Retraite	53 858	*53 843*
	Chorum Prévoyance	8 614	*8 541*
	Médecine du Travail AIST	0	*43*
	UNIFAF	16 891	*16 231*
	CIL Var	5 919	*6 002*
	Org.Sociaux Ch./Congés à Payer	71 852	*74 027*
	Org.Sociaux Ch. à Payer	4 602	*10 625*
	Trésor Public	11 146	*13 100*
	Etat Ch. Soc./Congés à Payer	23 019	*24 111*
	DETTES SUR IMMO. & COMPTES RATTACI	**0**	***0***
	Fournisseurs achats d'immobilisation	0	*0*
	AUTRES DETTES	**6 900**	***118 041***
	Région	2 932	*2 968*
	Avances diverses	3 049	*3 049*
	Créditeurs divers	918	*3 224*
	Remboursement Fonds Dédiés C. G. Var	0	*108 800*
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 956	***0***
	TOTAL IV	***543 726***	***693 052***
	TOTAL GENERAL	**1 960 901**	***1 966 942***

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009	CALCULS
PRODUITS D'EXPLOITATION			
PRESTATION DE SERVICES	3 466	3 277	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 480 128	2 486 398	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	41 610	33 563	
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES LES EXE	15 707	908	
& REPRISES SUR PROVISIONS	5 360	181 695	
AUTRES PRODUITS	5 871	26 467	
TOTAL	**2 552 141**	**2 732 308**	(1)
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS NON STOCKES & SERVICES EXTERIEUR	166 217	179 478	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	74 628	73 455	
IMPOTS TAXES & VERSEMENTS ASSIMILES	188 285	188 729	
CHARGES DE PERSONNEL	1 999 377	1 996 182	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISI	52 625	69 864	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFE	60 672	45 331	
AUTRES CHARGES	16 755	1 840	
TOTAL	**2 558 558**	**2 554 880**	(2)
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-6 417***	***177 428***	(3)=(1)-(2)
PRODUITS FINANCIERS			
REVENUS DES V.M.P.	7 244	14 599	
ECARTS DE CONVERSION	0	0	
TOTAL	**7 244**	**14 599**	(4)
CHARGES FINANCIERES	5 947	7 205	
TOTAL	**5 947**	**7 205**	(5)
RESULTAT FINANCIER	***1 297***	***7 394***	(6)=(4)-(5)
RESULTAT COURANT	***-5 120***	***184 822***	(7)=(3)+(6)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 592	0	
TOTAL	**11 592**	**0**	(8)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	99	
TOTAL	**0**	**99**	(9)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***11 592***	***-99***	(10)=(8)-(9)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	***6 472***	***184 723***	(11)=(7)+(10)

A.P.E.A.

Association de **P**révention **E**t d'**A**ide à l'insertion

5, Avenue Garibaldi

83500 La Seyne-sur-Mer

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

ANNEXE

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF
4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF
5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
6 - AUTRES INFORMATIONS

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue, soit 20 ans pour l'immeuble, 10 ans pour les agencements et le mobilier de bureau, 5 ans pour les véhicules de transport et les installations techniques et 2, 3 ou 5 ans pour le matériel informatique.
- Subventions : en application du principe d'enregistrement des créances acquises, les subventions sont comptabilisées dès lors que l'organisme financeur à confirmé sa décision d'octroi.
- Subventions d'investissement : les subventions d'investissement ont financé des immobilisations amortissables. Les reprises sur subventions d'investissement s'effectuent au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles ont financées.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors Bilan

En garantie d'un emprunt de 152 000 € accordé par la Caisse d'Epargne, en juillet 2003, l'APEA a consenti une hypothèque de 1er rang sur l'immeuble sis 5, Avenue Garibaldi - 83 500 LA SEYNE SUR MER.
A la clôture de l'exercice, le solde de l'emprunt s'élève à 46 176 €.

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	Néant.
Avals et cautions	Néant.
Crédit-bail mobilier	Néant.
Crédit-bail immobilier	Néant.
Intérêts non échus	12 365 €
Autres engagements	Néant.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti ..... Néant.

Autres informations significatives

Néant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution	Néant.
Frais de premier établissement	Néant.
Frais d'augmentation de capital	Néant.

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	682 241	10 669	0	692 910
Immob. Financières	4 710	0	0	4 710
TOTAL	703 037	10 669	0	713 706

Amortissements & Prov	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immob. Incorporelles	16 086	0	0	16 086
Immob. Corporelles	401 668	46 569	0	448 237
Immob. Financières	0	0	0	0
TOTAL	417 754	46 569	0	464 323

Créances représentées par des effets de commerce :

Clients ..... Néant.
Autres créances ..... Néant.

État des créances :

	Montant brut	à 1 an au +	à plus d'1 an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	100 177	100 177	0

Au 31 décembre 2010 une dépréciation a été comptabilisée pour un montant total de 6 056 €.
Cette dépréciation concerne la part des subventions de la Région dont le versement est incertain compte tenu de la méthode retenue par les différents services instructeurs pour le calcul du solde à verser.

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Immobilisations financières ..... Néant.
Clients et comptes rattachés ..... Néant.
Autres créances ..... 99 302 €.
Disponibilités ..... Néant.

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'Association.

Charges à répartir :

	Montant	Taux amortiss.
Charges différées	0	0
Frais d'acquisition des immob.	0	0
Charges à étaler	0	0

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions :

	A l'ouverture	Dotations	Reprises		A la clôture
			Consommées	Non utilisées	
Prov. Réglementées Rés. Trésorerie	0	0	0	0	0
Prov. Indemn. Fin de Carrière	228 982	0	0	5 360	223 622
Prov. Grosses Réparations	0	0	0	0	0
Prov. Suppression allègement RTT	0	0	0	0	0
Prov. dépréciation	0	0	0	0	0
TOTAL	228 982	0	0	5 360	223 622

Provision pour indemnités de fin de carrière :
Les Indemnités de fin de carrière font l'objet d'une comptabilisation depuis l'exercice 2005. Pour l'exercice 2010 la méthode d'évaluation a été maintenue. Des ajustements relatifs aux mouvements du personnel ont été pratiqués menant à une reprise pour un montant de 5 360 €. La provision nette à la clôture s'élève à 223 622 €
Rappel de la méthode retenue :
Hypothèse d'un départ volontaire du salarié à l'âge de 60 ans : indemnité assujettie aux charges sociales et fiscales. Application de l'Indemnité de retraite conventionnelle soit :
Ancienneté >= 10 ans 1 mois de salaire
Ancienneté >= 15 ans 3 mois de salaire
Ancienneté >= 25 ans 6 mois de salaire
Indice retenu = indice de fin de carrière de la grille

Fonds dédiés :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
S/Subv. Fonctionnement	200 238	60 672	9 742	251 168
S/Autres ressources	0	108 800	5 965	102 835
TOTAL	200 238	169 472	15 707	354 003

Les fonds dédiés postés sur la ligne "autres ressources" enregistrent des subventions initialement allouées au titre du FSL mais non consommées au cours des exercices précédents.
Jusqu'au 31/12/2009, l'excédent non utilisé soit 108 800 € était comptabilisé au poste "autres dettes" au passif du bilan, dans l'attente de l'émission d'un titre de recettes.
Suite à la réception d'un courrier en date du 8 octobre 2010, le Conseil Général a proposé d'abandonner sa créance.
En conséquence, le Conseil d'administration a pris la décision de réaffecter ces fonds à l'action "Hébergement - Logement - Accompagnement" enregistré dans rubrique "Fonds dédiés" à la clôture des comptes de l'année 2010.

Détail des fonds dédiés au 31/12/2010 :

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	Au 31/12/2009	Augmen-tations	Diminu-tions	Au 31/12/2010	354 004
PREVENTION SPECIALISEE LA SEYNE SUR MER	3 680	3 533	0	7 213	
REGION - Dispositif apprentissage 2003	*3 680*			*3 680*	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée La Seyne 2010		***3217***		***3 217***	
Communauté Agglo TPM 2010		***143***		***143***	
Commune La Seyne - Prévention Spécialisée La Seyne 2010		***173***		***173***	
E.P.I. - Soutien Educatif et Familial - P.R.E.	2 483	41 715	0	44 198	
La Seyne P.R.E. 2007	*2 483*			*2 483*	
CGV - DSSI - Insertion		***9151***		***9 151***	
Commune La Seyne Convention PRE 2010		***32564***		***32 564***	
PRÉVENTION SPECIALISÉE Six-Fours	6 546	1 966	0	8 512	
CGV - DSDT - Enfance - Prévention Spécialisée Six-Fours 2010		***1249***		***1 249***	
Communauté Agglo TPM 2006	*1 057*			*1 057*	
Communauté Agglo TPM 2007	*752*			*752*	
Communauté Agglo TPM 2010		***196***		***196***	
Commune Six-Fours 2006	*2 734*			*2 734*	
Commune Six-Fours 2007	*2 004*			*2 004*	
Commune Six-Fours 2010		***521***		***521***	
ACTION DE MEDIATION SOCIALE	39 129	5 787	6 335	38 581	
Etat - CDV - Action de Médiation SocialeCyberbase 2007	*8 532*			*8 532*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*11 312*			*11 312*	
Etat - CDV - Action de Médiation Sociale 2010		***2 704***		***2 704***	
Région - Action de Médiation Sociale 2009	*6 335*		*6 335*	*0*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*3 222*			*3 222*	
TPM - CDV - Action de Médiation Sociale 2010		***757***		***757***	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2009	*4 977*			*4 977*	
La Seyne - CDV - Action de Médiation Sociale 2010		***1 190***		***1 190***	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2009	*4 751*			*4 751*	
Six-Fours - Action de Médiation Sociale 2010		***1 136***		***1 136***	
ACTION DE SENSIBILISATION A LA MEDIATION SOCIALE	883	0	0	883	
TPM - Action de Sensibilisation à la Médiation Sociale 2009	*883*			*883*	
POINT ECOUTE Médiation Santé	13 889	732	0	14 621	
PRAPS - Convention 2003	*418*			*418*	
PRAPS - Convention 2006	*1 710*			*1 710*	
PRAPS - Convention 2007	*412*			*412*	
DDASS - Convention 2003	*849*			*849*	
DDASS - Convention 2006	*4 750*			*4 750*	
DDASS - Convention 2007	*1 959*			*1 959*	
DDCS - Convention 2010		***321***		***321***	
ETAT - CDV - PEJ 2003	*142*			*142*	
REGION - Convention 2006	*1 995*			*1 995*	
REGION - Convention 2007	*823*			*823*	
CGV - DSDT - Santé - Point Ecoute 2010		***367***		***367***	
Commune La Seyne - CDV - PEJ 2003	*79*			*79*	
Commune Six-Fours - PEJ 2003	*79*			*79*	
Commune Six-Fours - PEJ 2006	*494*			*494*	
Commune Six-Fours - PEJ 2007	*180*			*180*	
Commune Six-Fours -Point Ecoute 2010		***44***		***44***	

Détail des fonds dédiés au 31/12/2010 (suite) :

JEUNES ENVIRONNEMENT SOLIDARITE	96 802	6 070	3 407	99 465
ETAT - CDPER - JES 2003	*3 825*			*3 825*
ETAT - CDPER - JES 2004	*1 211*			*1 211*
ETAT - CDPER - JES 2006	*2 523*			*2 523*
ETAT - CDV - JES 2003	*2 489*			*2 489*
REGION - Convention 2004	*2 919*			*2 919*
REGION - Convention 2006	*4 849*			*4 849*
REGION - Convention 2007	*5 157*			*5 157*
REGION - Convention 2009	*3 407*		*3 407*	*0*
REGION - CDPER - JES 2003	*3 825*			*3 825*
REGION - CDPER - JES 2004	*1 211*			*1 211*
CGV - DS - Enfance - JES	*5 984*			*5 984*
CGV - DSDT - Enfance - JES 2010		***3 431***		***3 431***
Commune La Seyne - JES - Convention 2003	*30 914*			*30 914*
Commune La Seyne - JES - Convention 2004	*3 705*			*3 705*
Commune La Seyne - JES - Convention 2007	*17 834*			*17 834*
Commune La Seyne - JES - Convention 2009	*4 460*			*4 460*
Commune La Seyne - JES - Convention 2010		***2 639***		***2 639***
Commune La Seyne - CDV - JES 2003	*2 489*			*2 489*
HEBERGEMENT LOGEMENT (ALT)	27 998	0	0	27 998
Etat - Convention hébergement 2003	*2 837*			*2 837*
Etat - Convention hébergement 2006	*8 327*			*8 327*
Etat - Convention hébergement 2007	*8 133*			*8 133*
Etat - Convention hébergement 2008	*8 701*			*8 701*
PROJETS INDIVIDUELS VVV	8 839	868	0	9 707
DDASS enveloppe VVV	***8 839***	***868***	***0***	***9 707***
Fonds dédiés sur autres ressources				
HEBERGEMENT LOGEMENT ACCOMPAGNEMENT	**0**	**108 800**	**5 965**	**102 835**
Action Hébergement Logement Accompagnement	***0***	***108800***	***5 965***	***102 835***

État des dettes :

	Mont. brut	A 1 an au +	+1 an -5 ans	A + de 5 ans
Etablissements de crédits	131 703	32 283	94 966	4 454
Dettes financières diverses	0	0	0	0
Fournisseurs	21 848	21 848	0	0
Dettes fiscales et sociales	381 320	381 320	0	0
Dettes sur immobilisations	0	0	0	0
Autres dettes	6 900	6 900	0	0
Produits constatés d'avance	1 956	1 956	0	0
TOTAL	543 727	444 307	94 966	4 454

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières ..... Néant.
Fournisseurs ..... Néant.
Autres dettes ..... Néant.

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes établ. de crédit ..... Néant.
Emprunts et dettes financières div. ..... Néant.
Fournisseurs ..... 8 635 €
Dettes fiscales et sociales ..... 275 781 €
Autres dettes ..... Néant.

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'Association.

(Les produits constatés d'avance concernent les Indemnités Journalières CPAM 1 956 €)

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel d'un montant de 11 592 €, n'est constitué que de produits exceptionnels : "Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice".

6 - AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature affectées à la réalisation du projet de l'association :

Bénévolat, mise à disposition et participations valorisés au 31 décembre 2010 :

Intervenants impliqués dans les actions socio-éducatives auprès des publics :

Espaces Pédagogiques d'Insertion : 12 586 €

Interventions aux actions de formation

"Sensibilisation aux actions de Médiation" : 780 €

Locaux destinés à l'accueil du public, mis à disposition de l'Association :

Par le Conseil Général du Var : 1 440 €

Par la Commune de La Seyne-sur-Mer : 17 010 €

Par l'Office Public Municipal d'H.L.M. de La Seyne-sur-Mer : 11 160 €

Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants :

Membres du bureau :

Présidente : Madame DE ROBERTIS Cristina, Directrice Institut de Formation en Travail Social Croix Rouge Française en retraite.

Vice-président : Monsieur OUILLON Henri, Directeur d'entreprise d'insertion en retraite.

Trésorier : Monsieur LAPORTE Henri, Professeur de philosophie en retraite

Trésorier adjoint : Monsieur SLIMANI Ahmed, Educateur – CATTP.

Secrétaire : Monsieur PASCAL Henri, Sociologue - Cadre de formation en travail social-IRTS en retraite.

Secrétaire adjoint : Madame GERNOKLEIEFF Annie, Travailleur Social en retraite.

Les membres du Bureau, comme tous les Administrateurs ne reçoivent aucun avantage ni rémunération de la part de l'Association.

Personnel salarié :

Salaires et avantages en nature des trois plus hauts cadres salariés de l'association :

Salaires brus annuels 2010 = 187 617 € - Avantages en nature = 1 591 €

Droit Individuel à la Formation :

Les salariés en contrat à durée indéterminée et les salariés sous contrat à durée déterminée, acquièrent chaque année des droits au titre du dispositif du droit individuel à la formation.

Au 31/12/2010, les salariés de l'Association ont cumulé un total de 4 647 heures de Droit Individuel à la Formation.

Effectif moyen :

Effectif moyen annuel 2010 : 47.48 Equivalents Temps Plein

Effectif au 31/12/2010 : 45.63 Equivalents Temps Plein

FIDUCIAL
AUDIT

Reçu le 31 mai 2011

AGENCE D'AIX EN PROVENCE
1035 avenue Gauthier de la Lauzière
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3
Tél. 04 42 52 73 10
Fax 04 42 71 03 47

ASSOCIATION DE PREVENTION ET D'AIDE A L'INSERTION

5, avenue Garibaldi

83500 La Seyne sur Mer

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010

FIDUCIAL
AUDIT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Aix-en-Provence, le 29 mars 2011

Le Commissaire aux Comptes

FIDAUDIT

Stéphane PERTELLE
Associé