

A.V.I.J. 62
Palais de Justice
62000 ARRAS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2010



SECOFINORD

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

A.V.I.J. 62

Palais de Justice

62000 ARRAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 MAI 2011

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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.

.../...

Siège social : 41, rue Roger Salengro - B.P. 60530 - 62008 ARRAS CEDEX - Téléphone : 03 21 71 30 30 - Télécopieur : 03 21 51 78 48

E-mail : secofinord@secofinord.fr

S.A. AU CAPITAL DE 607.400 Euros - SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

C.C.P. LILLE 8 208 20 R - 331.566.869 R.C.S. ARRAS - SUR RENDEZ-VOUS - BUREAUX FERMÉS LE SAMEDI

TVA FR54 331 566 869



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 que les éléments caractéristiques de l'exercice ont été correctement traduits dans les comptes annuels.

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 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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Arras, le 29 Avril 2011.
Pour la Société SECOFINORD

Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles	X		
Détail des produits exceptionnels	X		
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges	X		
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	



BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	8 293,00	8 293,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 908,17	32 375,64	4 532,53	4 828,29
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	45 201,17	40 668,64	4 532,53	4 828,29
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	52 057,03		52 057,03	56 800,98
Valeurs mobilières de placement	515 465,41		515 465,41	537 762,02
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 777,15		7 777,15	11 200,33
Charges constatées d'avance (3)	976,22		976,22	1 000,88
TOTAL (II)	576 275,81		576 275,81	606 764,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	621 476,98	40 668,64	580 808,34	611 592,50
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		83 389,61	83 389,61
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		374 438,34	321 624,60
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		6 584,02	52 813,74
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	464 411,97	457 827,95
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		4 998,90	3 170,50
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	4 998,90	3 170,50
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 937,63	34 345,28
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 899,50	12 939,24
Dettes fiscales et sociales		58 747,34	55 340,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		299,00	6 200,00
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		37 514,00	41 769,02
TOTAL	(V)	111 397,47	150 594,05
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	580 808,34	611 592,50
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		111 397,47	150 594,05
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		991,83	34 339,48
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			



COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		41 255,95	42 970,96
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		41 255,95	42 970,96
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		523 262,88	540 390,14
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 645,25	3 795,13
Collectes			
Cotisations		160,00	180,00
Autres produits		157,02	5 280,60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	568 481,10	592 616,83
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		94 433,21	99 331,41
Impôts, taxes et versements assimilés		23 165,43	21 653,07
Salaires et traitements		323 805,56	308 546,07
Charges sociales		116 877,57	110 222,92
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 562,65	10 966,01
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		6,01	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	564 850,43	550 719,48
1 RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	3 630,67	41 897,35
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			409,51
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 969,20	10 350,80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	5 969,20	10 760,31
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	5 969,20	10 760,31
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	9 600,87	52 657,66



COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		1 309,68	7 903,63
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 309,68	7 903,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 497,13	4 441,55
Sur opérations en capital			135,50
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	2 497,13	4 577,05
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 187,45	3 326,58
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	575 759,98	611 280,77
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	567 347,56	555 296,53
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		8 412,42	55 984,24
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 828,40	3 170,50
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		6 584,02	52 813,74
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques			X
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
provisions et dépréciations (simplifié)		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)		X	
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	X		
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des écritures des produits à recevoir		X	
Charges à payer	X		
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer		X	
Produits et charges constatés d'avance		X	
Détail des produits constatés d'avance		X	
Détail des écritures des produits constatés d'avance		X	
Détail des charges constatées d'avance	X		
Détail des écritures des charges constatées d'avance			
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Variation des capitaux propres	X		
Durées d'amortissement des immobilisations		X	



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 580 808,34 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 6 584,02 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 JANVIER 2011

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice. RAS

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. RAS

Les conventions générales 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel	1	an
- Matériel de bureau	3 à 10	ans
- Mobilier de bureau	3 à 8	ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les plus values latentes sont estimées au 31 décembre 2010 à une valeur de 941,03 €



Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Seules les créances acquises au titre de la médiation pénale et des missions d'administration ad hoc, c'est à dire adressées à la régie du tribunal de grande instance d'Arras, sont inscrites en comptabilité

Engagements de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs. Ils sont estimés au 31 décembre 2010 à 553 €. En conséquence, aucune mention n'a été portée dans les présents comptes annuels tant au chapitre des provisions pour risques et charges qu'au titre des engagements hors bilan.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Produits constatés d'avance

Il a été comptabilisé en produits constatés d'avance les excédents constatés dans le cadre du CUCS pour un montant de 17514 € et de la subvention de chancellerie d'un montant de 20000 € reçue en 2010 au titre de l'année 2011. Ces excédents viendront en atténuation des subventions de l'année 2011.

Faits caractéristiques de l'exercice ayant un impact sur l'exercice suivant

Le conseil d'administration du Conseil Départemental de l'Accès aux Droits du Pas de Calais a décidé en date du 5 novembre 2011 la non reconduction de la subvention de la plateforme téléphonique à compter du 1er janvier 2011.

Le conseil d'administration de l'AVIJ62 a décidé, lors d'un conseil d'administration au 16 novembre 2010, l'arrêt de cette activité au regard de l'absence de financement.

Le coût de cette réorganisation est estimé à 21 910 €. Aucune provision n'a été constatée en l'attente de décision définitive au regard de la réorganisation de l'activité.



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	83 389,61			83 389,61
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	321 624,60	52 813,74		374 438,34
Résultat de l'exercice	52 813,74		47 374,56	6 584,02
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	457 827,95	52 813,74	47 374,56	464 411,97



TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUB.AIDE D'URGENCE	3 500,00	3 170,50	1 571,60	3 400,00	4 998,90
Total	3 500,00	3 170,50	1 571,60	3 400,00	4 998,90

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					



IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	6 200,00		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III			
	36 648,63		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	42 848,63		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
			8 293,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III				
			36 908,17	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			45 201,17	

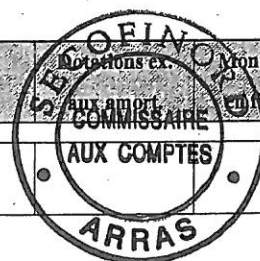


AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	6 200,00	2 093,00		8 293,00
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 829,19	1 259,94		6 089,13
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		26 991,15	3 209,71	3 914,35	26 286,51
Emballages récupérables et divers					
	Total III	31 820,34	4 469,65	3 914,35	32 375,64
TOTAL GENERAL (I + II + III)		38 020,34	6 562,65	3 914,35	40 668,64

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen- tations	Dotations ex- ceptées aux amort. COMMISSAIRE	Montant net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		53 033,25	53 033,25	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		111 397,47	111 397,47		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	50 601,47	55 302,36
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 013,00	5 926,17
Total	55 614,47	61 228,53

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2010	31/12/2009
Autres créances		
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	50 601,47	55 302,36
Total	50 601,47	55 302,36
Disponibilités		
51870000 INTERETS COURUS A RECEV.	5 013,00	5 926,17
Total	5 013,00	5 926,17
TOTAL GENERAL	55 614,47	61 228,53



CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

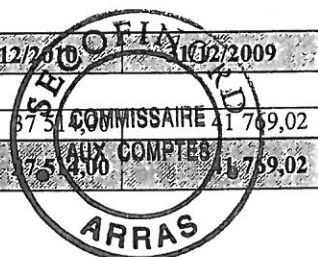
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5,80	5,80
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 146,02	12 939,24
Dettes fiscales et sociales	56 923,05	55 171,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 200,00
Autres dettes :		
Total	67 074,87	74 316,87

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 Banque frais à payer	5,80	5,80
Total	5,80	5,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000 FNP		1 286,77
40810000 FOUR-ACHATS DE BIENS ET S	10 146,02	11 652,47
Total	10 146,02	12 939,24
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTE PROVISION PR CONGE	40 373,22	37 707,01
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A	16 549,83	17 464,82
Total	56 923,05	55 171,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 FOURN.IMMO.FACT.NON PARV.		6 200,00
Total		6 200,00
TOTAL GENERAL	67 074,87	74 316,87

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2010	31/12/2009
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	75 12,00	75 12,00
TOTAL GENERAL	75 12,00	75 12,00



DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2010	31/12/2009
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	976,22	1 000,88
TOTAL GENERAL	976,22	1 000,88

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion		
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		4 010,00
67120000 MAJORATION POUR RETARD		24,00
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	2 497,13	407,55
Total	2 497,13	4 441,55
Sur opérations en capital		
67520000 IMMO CORPOR CEDE		135,50
Total		135,50
TOTAL GENERAL	2 497,13	4 577,05

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion		
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	1 309,68	7 903,63
Total	1 309,68	7 903,63
TOTAL GENERAL	1 309,68	7 903,63

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	13	0



TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
AXA REMBOURSEMENT SINISTRE	444,66
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 200,59
Total	3 645,25





SECOFINORD

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes

A.V.I.J. 62

Palais de Justice

62000 ARRAS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 MAI 2011

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Mesdames,

Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Arras, le 29 Avril 2011.
Pour la Société **SECOFINORD**

Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai