

## **ANDYVIE**

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND  
59630 BOURBOURG

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

**Comptes arrêtés au : 31/12/2010**

APE : 9499Z

SIRET : 38418745600023  
FRP:

**SA FIDUCIAIRE DU LITTORAL**  
76 RUE DE L'AMIRAL DE RUYTER

59140 DUNKERQUE

## **SOMMAIRE**

- 1. Faits caractéristiques**
- 2. Principes, règles et méthodes comptables**
- 3. Notes sur le bilan et sur le compte de résultat**
- 4. Autres informations**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 461 324,36 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 34 511,07 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.

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

- 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.

## **1. FAITS CARACTERISTIQUES**

NEANT

## **2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'Association applique la nouvelle réglementation relative aux règlements CRC 2004-66 du 23/11/2004, relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

### **\* Immobilisations**

Par exception au principe de l'application générale de la méthode rétrospective, les dispositions de la première application des nouvelles règles prévoient que l'approche prospective est appliquée.

#### **> Au niveau comptable**

##### **- *Biens non décomposés (PME)***

L'Association continue à amortir ses immobilisations non décomposables sur les durées d'usage par mesure de simplification, compte tenu du non franchissement des seuils de chiffres d'affaires, total bilan et effectif.

##### **- *Biens décomposés : Non Applicable***

#### **> Au niveau fiscal : Non concerné**

### **3. NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **\* 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.

#### **\* 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.

### **4. AUTRES INFORMATIONS**

-> Les droits acquis par le personnel au titre du DIF

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	<b>168h45</b>
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	<b>866h50</b>

# DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			
208000	LOGICIELS	5 492,04	5 492,04
280800	AMORT. DES LOGICIELS	( 5 492,04)	( 5 065,49)
	<b>Total</b>		<b>426,55</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>			<b>426,55</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Constructions</b>			
213500	AGENCEMENTS AMEN.CONSTRUC	21 905,97	21 282,37
281350	AMORT. AGENCT CONSTRUCT.	( 7 700,39)	( 5 545,81)
	<b>Total</b>	<b>14 205,58</b>	<b>15 736,56</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>			
215400	MATERIEL	93 131,47	90 919,60
281540	AMORT MATERIEL	( 60 853,41)	( 45 805,91)
	<b>Total</b>	<b>32 278,06</b>	<b>45 113,69</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218100	AAI DIVERS	14 782,71	12 110,37
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	13 549,67	13 549,67
218300	MAT BUREAU ET INFO	19 035,33	15 772,23
218400	MOBILIER	31 484,65	26 503,65
281810	AMORT DES AAI DIVERS	( 6 765,09)	( 5 208,56)
281820	AMORT MAT DE TRANSPORT	( 13 549,67)	( 13 549,67)
281830	AMORT MAT DE BUREAU	( 13 522,41)	( 11 602,44)
281840	AMORT MOBILIER	( 8 793,36)	( 6 183,26)
	<b>Total</b>	<b>36 221,83</b>	<b>31 391,99</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>82 705,47</b>	<b>92 242,24</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>82 705,47</b>	<b>92 668,79</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>			
409100	AVANCES S/FACT FRS	62,00	396,32
	<b>Total</b>	<b>62,00</b>	<b>396,32</b>
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
411002	USAGERS	429,65	612,67
	<b>Total</b>	<b>429,65</b>	<b>612,67</b>
<b>Autres créances</b>			
409800	FRS AVOIRS NON PARVENUS		82,72
441100	SUBV. INVEST. A RECEVOIR	1 393,40	22 326,49
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	175 352,86	122 132,86
	<b>Total</b>	<b>176 746,26</b>	<b>144 542,07</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
507000	BONS DE CAISSE A CT	60 000,00	
508000	SICAV TRESORERIE	31 155,52	115 906,90
	<b>Total</b>	<b>91 155,52</b>	<b>115 906,90</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

<b>Disponibilités</b>			
512200	CAISSE EPARGNE	27 540,35	9 295,56
512250	LIVRET A/CAISSE EPARGNE	79 142,29	78 004,72
518700	INTERETS COURUS A RECEV.	368,49	
531000	CAISSE	984,14	519,40
580000	VIRT FONDS CENT. LOISIRS	136,18	56,18
	<b>Total</b>	<b>108 171,45</b>	<b>87 875,86</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 054,01	1 989,18
	<b>Total</b>	<b>2 054,01</b>	<b>1 989,18</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>378 556,89</b>	<b>350 926,68</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>378 618,89</b>	<b>351 323,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>461 324,36</b>	<b>443 991,79</b>

# DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102000	FONDS ASSOCIATIFS	320 109,32	283 902,22
<b>Total</b>		<b>320 109,32</b>	<b>283 902,22</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>34 511,07</b>	<b>36 207,10</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>354 620,39</b>	<b>320 109,32</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
131000	SUBVENTIONS EQUIPEMENT	91 215,32	88 133,99
139000	SUBV.INVEST.INS.CPTE RESU	( 46 594,89)	( 31 417,17)
<b>Total</b>		<b>44 620,43</b>	<b>56 716,82</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>44 620,43</b>	<b>56 716,82</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>399 240,82</b>	<b>376 826,14</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	FOURNISSEURS COLLECTIF	11 530,82	13 464,40
408100	FRS FACT. NON PARVENUES	16 820,00	14 808,62
<b>Total</b>		<b>28 350,82</b>	<b>28 273,02</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
421000	PERS. REMUNERATIONS DUES	106,63	
428200	DETTES SUR CONGES PAYES	11 539,00	15 415,00
431000	URSSAF	7 375,00	7 299,00
437100	PREVOYANCE CPM	432,09	544,25
437300	POLE EMPLOI	1 480,00	1 466,00
437700	CPM N/C ET CADRES	6 137,00	5 953,00
437710	VAUBAN HUMANIS	218,00	667,00
438200	CH.SOCIALES/CONGES PAYES	4 039,00	4 933,00
447000	TAXE S/SALAIRES	564,00	825,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	1 732,00	1 013,77
<b>Total</b>		<b>33 622,72</b>	<b>38 116,02</b>
<b>Autres dettes</b>			
468600	CHARGES A PAYER	110,00	776,61
<b>Total</b>		<b>110,00</b>	<b>776,61</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>62 083,54</b>	<b>67 165,65</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>461 324,36</b>	<b>443 991,79</b>

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Total	Total

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Prestations de services</b>			
706100	PARTICIPATIONS USAGERS	47 513,84	44 649,75
706105	CHEQUES VACANCES	1 957,00	2 403,00
708100	AUTRES PDTS ACTIVITES ANN	817,80	817,80
708150	PDTS PREST.FOURN ADHERENT	425,60	1 622,54
708800	AUTRES PDTS ACTIVITES ANN	3 920,00	3 320,00
<b>Total</b>		<b>54 634,24</b>	<b>52 813,09</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>54 634,24</b>	<b>52 813,09</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
741120	ETAT CNASEA / CAE	9 690,72	7 648,11
741400	ETAT DIRECT.REGIONALE	23 000,00	21 800,00
741700	ETAT/FORMATIONS	6 322,61	3 315,54
742600	REGION/DIVERS	6 048,00	7 200,00
743100	DEPARTEMENT/SUBV.ANIM GLO	22 468,96	21 749,12
743200	DEPARTEMENT/POSTE AILE	38 450,00	38 208,00
743600	DEPARTEMENT/DIVERS	7 955,00	9 831,00
744600	COMMUNE/BOURBOURG	103 643,11	100 000,00
744610	COMMUNE/C.ENFANCE JEUNES	34 597,46	13 468,48
744660	COMMUNE CAPPELLEBROUCK	7 544,40	10 640,11
744670	COMMUNE WATTEN	600,00	
745110	SUBV. CAF RAM / DIPE	11 931,50	9 613,00
745200	CAF/HALTE GARDERIE	69 037,81	73 564,68
745300	CAF/ ACTIVITES	22 644,55	20 478,70
745400	CAF / REAAP	4 578,00	1 500,00
746100	P.S. CAF/ANIMATION GLOBAL	56 172,00	54 373,00
746400	P.S. CAF/ANIM. COLLECTIVE	12 529,00	12 127,00
746740	CAF LOISIRS FAMILLES	8 465,00	
746750	CAF PROJET ADOLESCENTS	6 373,50	
748200	AUTRES SUBVENTIONS		4 900,00
<b>Total</b>		<b>452 051,62</b>	<b>410 416,74</b>
<b>Cotisations</b>			
756000	COTISATIONS	3 816,00	3 670,00
<b>Total</b>		<b>3 816,00</b>	<b>3 670,00</b>
<b>Autres produits</b>			
752000	MAIRIE/CONTREP.CH.SUPPLET	266 428,84	280 756,53
752100	RBT CNASEA/CONTREP.CH SUP	22 672,44	13 433,51
758000	PDTS DIVERS DE GESTION CO	2 139,98	1 752,68
<b>Total</b>		<b>291 241,26</b>	<b>295 942,72</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>801 743,12</b>	<b>762 842,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Autres achats et charges externes</b>			
606130	CARBURANT	1 031,84	1 345,87
606300	PETIT EQUIPEMENT	893,88	820,68
606310	FOURNITURES ACTIVITES	10 580,89	7 069,28
606311	PRODUITS ENTRETIEN	2 913,56	2 423,69
606312	PDTS PHARMACEUTIQUES	341,02	573,88
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVE	2 518,62	2 704,75
606800	AUTRES FOURNITURES	270,48	424,71
606810	ALIMENTATION/BOISSONS	7 451,82	7 232,33
606850	ALIMENTATION E.D.CONSOMM.	443,85	1 622,54
613200	LOCATIONS SEJOUR	385,00	735,80
613500	LOCATION MATERIEL	294,00	290,00
613530	LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 942,67	2 870,40
613550	LOCATION JEUX	88,00	111,00
<b>FIDUCIAIRE DU LITTORAL</b>			

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
613570	LOCATION MAT.TRANSPORT	670,30	1 039,00
615200	ENTRETIEN DES LOCAUX	255,77	903,07
615300	ENTRETIEN DES INSTALLAT.	426,15	
615520	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	1 405,33	926,39
615530	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 154,32	756,05
615540	ENTRETIEN MATERIEL	107,56	284,51
615560	ENT. MATERIEL BUREAU	672,00	
615600	MAINTENANCE	1 303,57	1 372,02
616000	ASSURANCES	2 656,15	2 397,29
618100	DOCUMENTATION GENERALE	2 106,88	813,79
622600	HONORAIRES COMPTABLES	12 558,00	10 643,20
622800	COMMISSIONS/CHEQ VACANCES	8,00	16,06
622810	HONORAIRES DIVERS	4 200,00	3 960,00
623100	FRAIS COMMUNIC.INFORMATIO	4 253,60	714,12
623400	PRESENTS D'USAGE	1 224,80	1 347,87
623800	DONS	173,87	278,50
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	37,68	40,00
624800	TRANSPORTS POUR ACTIVITES	3 853,70	266,20
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	463,05	573,90
625110	INDEMN.KILOM.DU PERSONNEL		266,10
625600	MISSIONS	798,69	1 436,50
625700	RECEPTIONS	1 189,85	
626000	FRAIS POSTAUX	845,79	874,87
626300	FRAIS TELECOM / INTERNET	642,50	617,67
627100	SERVICES BANCAIRES	107,19	109,52
628100	COTISATIONS	4 585,46	4 790,39
628200	DROITS D'ENTREE	3 562,41	3 064,65
628220	SOUS TRAITANCE	4 690,14	6 562,55
628500	FRAIS FONCT.INSTANCE ASSO	102,16	191,35
628600	FORMATION DES SALARIES	7 221,05	3 540,15
	<b>Total</b>	<b>91 431,60</b>	<b>76 010,65</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	13 642,00	12 906,00
631210	ALTERNANCE	551,00	505,00
631300	FORMATION PROFESSIONNELLE	5 781,00	5 305,00
637820	1% CDD	833,00	678,77
	<b>Total</b>	<b>20 807,00</b>	<b>19 394,77</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	REMUNERATIONS BRUTES	272 334,07	252 614,93
641200	CONGES PAYES	( 3 876,00)	( 993,00)
641400	INDEMNITE RUPTURE	4 203,00	
	<b>Total</b>	<b>272 661,07</b>	<b>251 621,93</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	COTISATION URSSAF	52 954,42	50 428,63
645110	CHARGES SUR CONGES PAYES	( 894,00)	( 318,00)
645310	CPM N/C ET CADRES	15 167,77	13 975,64
645320	VAUBAN HUMANIS TB CADRE	1 456,45	1 675,81
645400	POLE EMPLOI / CHOMAGE	12 112,13	10 734,29
645810	PREVOYANCE CPM	1 723,76	1 702,20
647200	FRAIS COMITES D'ETABLISS.	2 668,59	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 369,24	1 234,70
	<b>Total</b>	<b>86 558,36</b>	<b>79 433,27</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	DOT IMMO INCORPORELLE	426,55	992,58
681120	DOT IMMO CORPORELLE	23 288,68	19 188,38
	<b>Total</b>	<b>23 715,23</b>	<b>20 180,96</b>



# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>Autres charges</b>			
651600	REDEVANCES DROITS AUTEUR	65,26	56,36
652100	EDF / CH.SUPPLETIVES	4 434,95	4 331,73
652110	EAU / CH.SUPPLETIVES	999,47	1 105,05
652115	F.ADMINISTRATIVES/CH.SUPP	27,68	239,02
652120	LOYERS/CH. SUPPLETIVES	36 421,68	36 437,90
652125	LOCATION COPIEUR/CH. SUPP	469,52	
652145	TRANSPORT ACT./CH.SUPPLET	988,40	1 686,65
652150	FRAIS TELECOM./CH.SUPPLET	2 471,50	2 829,19
652200	SALAIRES BRUTS/CH.SUPPLET	184 275,87	185 228,92
652250	CHARGES S/SAL. / CH SUPPL	59 012,21	62 331,58
<b>Total</b>		<b>289 166,54</b>	<b>294 246,40</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>784 339,80</b>	<b>740 887,98</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>17 403,32</b>	<b>21 954,57</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
768000	AUTRES PDTS FINANCIERS	1 506,06	1 504,72
<b>Total</b>		<b>1 506,06</b>	<b>1 504,72</b>
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>			
767000	PLUS VALUE CESSION VMP	299,46	663,56
<b>Total</b>		<b>299,46</b>	<b>663,56</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 805,52</b>	<b>2 168,28</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 805,52</b>	<b>2 168,28</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>19 208,84</b>	<b>24 122,85</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771800	PROFITS /OP EXERCICE	0,01	56,01
772000	PRODUITS /EX ANTERIEUR	10,00	70,00
<b>Total</b>		<b>10,01</b>	<b>126,01</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
775200	PROD. CES. IMMOB. CORP.		5,00
777000	REINT.SUBVENTION INVEST	15 177,72	12 842,98
778000	AUTRES PRODTS EXCEP.EX.	1 018,74	
<b>Total</b>		<b>16 196,46</b>	<b>12 847,98</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>16 206,47</b>	<b>12 973,99</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671800	PERTES S OP EXERCICE	750,00	295,98
672000	CHARGES S/EXERC. ANTER.	154,24	593,76
<b>Total</b>		<b>904,24</b>	<b>889,74</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>904,24</b>	<b>889,74</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>15 302,23</b>	<b>12 084,25</b>
<b>Total des produits</b>		<b>819 755,11</b>	<b>777 984,82</b>
<b>Total des charges</b>		<b>785 244,04</b>	<b>741 777,72</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>34 511,07</b>	<b>36 207,10</b>

# DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Total	Total

<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>34 511,07</b>	<b>36 207,10</b>
----------------------------	------------------	------------------



**Christophe BERA**

**Expert Comptable**  
**Diplômé par l'Etat**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE**

**DU 1ER JANVIER 2010 AU 31 DECEMBRE 2010**

**Association ANDYVIE**

Avenue François Mitterrand  
59630 BOURBOURG



# Christophe BERA

Expert Comptable  
Diplômé par l'Etat  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ANDYVIE, tels qu'ils sont joints 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 professionnelles 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 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos 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. Vérifications et informations spécifiques

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Pol sur Mer,  
Le 23 mai 2011

C. BERA  
Commissaire Aux Comptes

 Christophe BERA  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
363, rue de la République  
59430 SAINT-POL SUR MER  
Tél. 03 28 66 51 61



# Christophe BERA

Expert Comptable  
Diplômé par l'Etat  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

**ASSOCIATION ANDYVIE**

Avenue François Mitterrand  
59630 BOURBOURG

## **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 conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article R 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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 effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



# Christophe BERA

Expert Comptable  
Diplômé par l'Etat  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

## ASSOCIATION ANDYVIE

Avenue François Mitterrand  
59630 BOURBOURG

### Description des conventions conclues au cours de l'exercice.

- Octroi d'une subvention par la Mairie de Bourbourg pour la somme de 100 000 €
- Octroi d'une subvention par la Mairie de Bourbourg au titre du Contrat Enfance Jeunesse pour la somme de 34 597.46 €
- octroi d'une subvention par la Mairie de Bourbourg pour le remplacement d'un salarié en maladie pour la somme de 3 643 €
- La commune de Bourbourg a pris en charge au titre de l'année 2010 pour le compte de l'Association ANDYVIE les dépenses suivantes :

Electricité	4 435 €
Eau	999 €
Téléphone	2 471 €
Fournitures administratives	28 €
Transport	988 €
Salaires et charges	243 288 €
Loyer	36 422 €
Location copieur	469 €

Informations à donner sur chaque convention (art. D. 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985)

Fait à Saint Pol sur Mer,  
Le 23 mai 2011

Christophe BERA  
Commissaire Aux Comptes

# BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	5 492,04	5 492,04		426,55
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	21 905,97	7 700,39	14 205,58	15 736,56
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 131,47	60 853,41	32 278,06	45 113,69
Autres immobilisations corporelles	78 852,36	42 630,53	36 221,83	31 391,99
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>199 381,84</b>	<b>116 676,37</b>	<b>82 705,47</b>	<b>92 668,79</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	62,00		62,00	396,32
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	429,65		429,65	612,67
Autres créances	176 746,26		176 746,26	144 542,07
Valeurs mobilières de placement	91 155,52		91 155,52	115 906,90
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	108 171,45		108 171,45	87 875,86
Charges constatées d'avance (3)	2 054,01		2 054,01	1 989,18
<b>TOTAL (II)</b>	<b>378 618,89</b>		<b>378 618,89</b>	<b>351 323,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>578 000,73</b>	<b>116 676,37</b>	<b>461 324,36</b>	<b>443 991,79</b>

(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


**Christophe BERA**  
 Expert-Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 363, rue de la République  
 59430 SAINT-POUL SUR MER  
 Tél. 03 28 66 61 61



# BILAN PASSIF

Euros

31/12/2010	31/12/2009
Net	Net

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		320 109,32	283 902,22
<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			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		34 511,07	36 207,10
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		44 620,43	56 716,82
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>399 240,82</b>	<b>376 826,14</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 350,82	28 273,02
Dettes fiscales et sociales		33 622,72	38 116,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		110,00	776,61
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>62 083,54</b>	<b>67 165,65</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>461 324,36</b>	<b>443 991,79</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		62 083,54	67 165,65
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			


**Christophe BERA**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 363, rue de la République  
 59430 SAINT-POUL-SUB-MER  
 Tél. 03 28 66 51 61

# COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	54 634,24	52 813,09
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>54 634,24</b>	<b>52 813,09</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	452 051,62	410 416,74
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	3 816,00	3 670,00
Autres produits	291 241,26	295 942,72
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I) 801 743,12</b>	<b>762 842,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
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)	91 431,60	76 010,65
Impôts, taxes et versements assimilés	20 807,00	19 394,77
Salaires et traitements	272 661,07	251 621,93
Charges sociales	86 558,36	79 433,27
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 715,23	20 180,96
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	289 166,54	294 246,40
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 784 339,80</b>	<b>740 887,98</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 17 403,32</b>	<b>21 954,57</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 506,06	1 504,72
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	299,46	663,56
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 1 805,52</b>	<b>2 168,28</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) 1 805,52</b>	<b>2 168,28</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 19 208,84</b>	<b>24 122,85</b>


**Christophe BERA**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 863, rue de la République  
 59430 SAINT-POUL-SUR-MER  
 Tél. 03 28 66 51 61

# COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		10,01	126,01
Sur opérations en capital		16 196,46	12 847,98
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>16 206,47</b>	<b>12 973,99</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		904,24	889,74
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>904,24</b>	<b>889,74</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>15 302,23</b>	<b>12 084,25</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>819 755,11</b>	<b>777 984,82</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>785 244,04</b>	<b>741 777,72</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>34 511,07</b>	<b>36 207,10</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>34 511,07</b>	<b>36 207,10</b>
(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			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			


**Christophe BERA**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 363, rue de la République  
 59430 SAINT-ROL SUR MER  
 Tél. 03 28 66 51 61

**SOMMAIRE**

- 1. Faits caractéristiques**
- 2. Principes, règles et méthodes comptables**
- 3. Notes sur le bilan et sur le compte de résultat**
- 4. Autres informations**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 461 324,36 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 34 511,07 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.

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

- 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.

**1. FAITS CARACTERISTIQUES**

NEANT

**2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'Association applique la nouvelle réglementation relative aux règlements CRC 2004-66 du 23/11/2004, relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

**\* Immobilisations**

Par exception au principe de l'application générale de la méthode rétrospective, les dispositions de la première application des nouvelles règles prévoient que l'approche prospective est appliquée.

> **Au niveau comptable**

- ***Biens non décomposés (PME)***

L'Association continue à amortir ses immobilisations non décomposables sur les durées d'usage par mesure de simplification, compte tenu du non franchissement des seuils de chiffres d'affaires, total bilan et effectif.

- ***Biens décomposés : Non Applicable***

> **Au niveau fiscal** : Non concerné

  
Christophe BERA  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
363, rue de la République  
50420 SAINT-PIERRE SUR MER  
Tél. 03 28 66 51 61

### **3. NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**\* 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.

**\* 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.

### **4. AUTRES INFORMATIONS**

-> Les droits acquis par le personnel au titre du DIF

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	<b>168h45</b>
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	<b>866h50</b>

 Christophe BERA  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
263, rue de la République  
33430 SAINT-POLESUR-MER  
Tél. 03 28 66 51 61