

**Association**

**TARASCON ESPACE EMPLOI FAMILLE**

**13150 TARASCON**

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

*Exercice clos le 31 décembre 2010*

Marc TELLIEZ  
Commissaire aux comptes inscrit  
Près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

-> le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	205 380 euros
Produits de fonctionnement	548 354 euros
Résultat net	4 911 euros

-> la justification de nos appréciations

-> les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes

### I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les 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 de nos 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport ; opinion fondée également sur les éléments probants relevés lors des contrôles substantifs effectués.

## III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception des conventions relatées dans notre rapport spécial, 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 10 juin 2011

le commissaire aux comptes

Marc Telliez



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	678	678		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	63 131	46 315	16 816		
Autres immobilisations corporelles	46 184	40 987	5 197		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 750		3 750		
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>113 743</b>	<b>87 980</b>	<b>25 763</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	137 029		137 029	88 083
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	40 897		40 897	7 939	
Charges constatées d'avance	1 691		1 691	3 588	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>179 617</b>		<b>179 617</b>	<b>99 610</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaier ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>293 360</b>	<b>87 980</b>	<b>205 380</b>	<b>99 610</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 750	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	58 126	58 126
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(50 456)	(48 711)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	4 911	(1 745)
	<b>Total des fonds propres</b>	12 580	7 669
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	12 580	7 669	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges	17 000		
<b>Total des provisions</b>	17 000		
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	48 000	3 945	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 381	38 741	
Dettes fiscales et sociales	45 766	49 255	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 249		
Produits constatés d'avance	48 404		
<b>Total des dettes</b>	175 800	91 941	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	205 380	99 610	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 910,53	(1 745,38)	
(1) Dont à moins d'un an	175 800	91 941	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	48 000	3 945	
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	450 644	423 105
	Dons		
	Cotisations	704	80
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	2 524
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	97 006	85 507
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>548 354</b>	<b>511 216</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	454	(692)
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	120 457	88 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 626	21 969
	Rémunération du personnel	321 025	312 302
	Charges sociales	90 505	86 162
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	795	2 808
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	171	549
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>551 033</b>	<b>511 944</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(2 679)</b>	<b>(728)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6	37
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 417	1 958
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 411)</b>	<b>(1 921)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>	<b>(4 089)</b>	<b>(2 649)</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	26 000	1 400
	Charges exceptionnelles	17 000	497
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9 000</b>	<b>- 903</b>
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>574 360</b>	<b>512 653</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>569 450</b>	<b>514 398</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>4 911</b>	<b>(1 745)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010, dont le total est de 205 380 Euros et au compte de fonctionnement dégagant un excédent de 4 911 Euros

L'exercice à une durée de 12 mois

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 8 juin 2011.

### 1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat,
- l'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

### INFORMATION SIGNIFICATIVE

**L'exercice 2010 s'est caractérisé par l'ouverture d'un chantier d'insertion par l'économique ayant pour activité la récupération, le tri, la rénovation et la vente de produits textiles.**

**En raison des dispositions gouvernementales survenues début novembre 2010, gelant les autorisations à conclure des contrats d'insertion, le démarrage effectif du chantier prévu à l'automne a dû être différé sur 2011.**

**L'association n'a pu engager en totalité les charges pour lesquelles elle est subventionnée ; la fraction non utilisée des subventions a été portée en produits constatés d'avance pour un total de 48 404 euros.**

**En complément, une provision pour risque et charges de 17 000 euros a été dotée.**

### 2. METHODES GENERALES

#### • Convention de principe

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### • Immobilisations

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

#### • Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (voir tableaux d'amortissement joints).

#### • 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.

### 3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### 4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
<b>Rubriques</b>				
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	92 829	22 808	6 322	109 315
Immobilisations financières		3 750		
<b>TOTAL</b>	93 507	26 558	6 322	113 743

### 5. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<b>Rubriques</b>				
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	92 829	795	6 322	87 302
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	93 507	795	6 322	87 980

### 6. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<b>Rubriques</b>				
Provisions pour risques		17 000		17 000
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>		17 000		17 000



## 7. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant Brut	Liquidité de l'actif	
		à moins d'1 an	à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	137 029	137 029	
Charges constatées d'avance	1 681	1 681	
<b>TOTAL</b>	<b>138 710</b>	<b>138 710</b>	

Dettes	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Dont à 2 ans au maximum à l'origine	48 000	48 000		
à plus de 2 ans à l'origine	-			
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 381	30 381		
Dettes fiscales et sociales	45 766	45 766		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 249	3 249		
Produits constatés d'avance	48 404	48 404		

## 8. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Sans objet

## 9. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Sans objet

## 10. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Sans objet

## 11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	E=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	58 126		-	58 126
Ecart de réévaluation				
Fond associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	- 48 711		- 1 745	- 50 456
Résultat comptable de l'exercice n-1	- 1 745		+ 1 745	
Résultat comptable de l'exercice n		4 911		4 911
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>7 669</b>	<b>4 911</b>	<b>0</b>	<b>12 580</b>

## 12. PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	137 029
<b>TOTAL.....</b>	<b>137 029</b>

## 13. CHARGES et PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 691	48 404
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		

#### 14. CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit.....	
Autres emprunts et dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	7 355
Dettes fiscales et sociales.....	22 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	
Autres dettes.....	
TOTAL.....	29 655

#### 15. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

les locaux occupés par l'association sont mis à disposition par la Mairie de Tarascon

#### 16. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

##### ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT