

ENVIE-LORRAINE

Association Régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

5-7, rue Guilbert de Pixérécourt

54000 NANCY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 30 juin 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'Association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES

J'ai effectué mon 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre Association à la fin de cet exercice.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assurée de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à STRASBOURG, le 14 juin 2011
Le Commissaire aux Comptes


Armelle de BLAY

Bilan Actif

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Edition du 24/05/11

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2010 | Net (N-1) 31/12/2009 |
|--|----------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 17 193 | 16 037 | 1 156 | |
| Autres immobilisations corporelles | 333 661 | 308 147 | 25 515 | 6 519 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 350 854 | 324 183 | 26 671 | 6 519 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 20 220 | | 20 220 | 20 220 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 390 | | 2 390 | 2 390 |
| TOTAL immobilisations financières : | 22 610 | | 22 610 | 22 610 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 373 464 | 324 183 | 49 280 | 29 129 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 9 443 | | 9 443 | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 53 449 | | 53 449 | 40 641 |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | 62 892 | | 62 892 | 40 641 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 102 | | 102 | 102 |
| Créances clients et comptes rattachés | 41 456 | 2 243 | 39 214 | 35 694 |
| Autres créances | 31 472 | | 31 472 | 32 221 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 73 030 | 2 243 | 70 787 | 68 016 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 187 402 | | 187 402 | 218 045 |
| Charges constatées d'avance | 5 452 | | 5 452 | 6 775 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 192 854 | | 192 854 | 224 821 |
| ACTIF CIRCULANT | 328 776 | 2 243 | 326 533 | 332 478 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 702 240 | 326 426 | 375 814 | 362 606 |



Bilan Passif

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 24/05/11

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2010 | Net (N-1) 31/12/2009 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Fond associatif | 375 351 | 375 351 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 6 340 | 6 340 |
| Fond associatif avec droit de reprise | | 10 000 |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 24 392 | 24 392 |
| Report à nouveau | (180 816) | (183 128) |
| Résultat de l'exercice | (45 254) | 2 313 |
| TOTAL situation nette : | 180 013 | 235 267 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 180 013 | 235 267 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 13 640 | 13 157 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 13 640 | 13 157 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 770 | 11 860 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 150 |
| TOTAL dettes financières : | 6 770 | 12 010 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 255 | 461 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 89 124 | 36 751 |
| Dettes fiscales et sociales | 85 071 | 63 843 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 941 | 1 117 |
| TOTAL dettes diverses : | 175 135 | 101 711 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | |
| DETTES | 182 160 | 114 182 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 375 814 | 362 606 |



Compte de Résultat (Première Partie)

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Edition du 24/05/11

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2010 | Net (N-1) 31/12/2009 |
|---|----------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 625 096 | | 625 096 | 604 157 |
| Production vendue de services | 45 290 | | 45 290 | 40 702 |
| Chiffres d'affaires nets | 670 386 | | 670 386 | 644 858 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 173 508 | 206 974 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 24 314 | 26 024 |
| Autres produits | | | 305 | 942 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 868 512 | 878 799 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | 139 434 | 106 010 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | (22 251) | 5 096 |
| Autres achats et charges externes | | | 275 526 | 213 738 |
| TOTAL charges externes : | | | 392 710 | 324 845 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 36 610 | 37 445 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 413 214 | 396 466 |
| Charges sociales | | | 127 192 | 112 344 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 540 405 | 508 810 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 3 684 | 10 555 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 2 243 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 483 | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 6 409 | 10 555 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 773 | 1 119 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 976 907 | 882 774 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (108 395) | (3 975) |



Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 24/05/11

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2010 | Net (N-1) 31/12/2009 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (108 395) | (3 975) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 60 000 | 18 000 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 305 | 2 201 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 62 305 | 20 201 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 188 | 288 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 188 | 288 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 62 117 | 19 913 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | (46 278) | 15 938 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 600 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | 2 600 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 126 | 13 490 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 1 126 | 13 490 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 1 474 | (13 490) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 450 | 135 |
| TOTAL DES PRODUITS | 933 417 | 898 999 |
| TOTAL DES CHARGES | 978 671 | 896 687 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | (45 254) | 2 313 |



Engagements Financiers

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Edition du 24/05/11

| ENGAGEMENTS DONNÉS | Montant |
|---|---------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | 54 167 |
| Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités | 25 798 |
| Autres engagements donnés : | |

| | |
|--------------|---------------|
| TOTAL | 79 965 |
|--------------|---------------|

| ENGAGEMENTS RECUS | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Avals et cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |

| | |
|--------------|--|
| TOTAL | |
|--------------|--|



Liste des Filiales et Participations

ASSOCIATION ENVIE LORRAINE

Période du 01/01/10 au 31/12/10

Edition du 24/05/11

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------------|--|-----------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | |
| SARL ENVIE 2E | 749 054 | 100 | 294 102 |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | |
| - françaises | | | |
| - étrangères | | | |
| 2. participations non reprises en A: | | | |
| - françaises | | | |
| - étrangères | | | |



ENVIE-LORRAINE

Association Régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

5-7, rue Guilbert de Pixérécourt

54000 NANCY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

Par ailleurs, en application du Code du commerce j'ai été informée que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



- Avec la SARL ENVIE 2^E dont votre Association est l'unique associée.

Première convention

Objet :

Etablissement des salaires de l'association et gestion du personnel par la Sarl ENVIE 2^E

Conditions financières :

Montant facturé au cours de l'exercice : 45 382 € H.T

Deuxième convention

Objet :

Refacturation à la S.à.r.l d'une partie des frais de chauffage, de téléphonie, de frais postaux, d'assurances ainsi que des loyers et charges locatives.

Conditions financières :

Refacturation pour un montant de 4 948 €.

Fait à STRASBOURG, le 14 juin 2011
Le Commissaire aux Comptes



Armelle de BLAY