

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	333 478
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