RAPPORT du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2010

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
3 Cours de Valaurie
26130 ST PAUL TROIS CHATEAUX

SCP GABON - FARGIER

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

■ Siège social
Chemin du Coton
BP 31
07202 Pont d'Aubenas cedex

☎ 04 75 87 80 24
🖷 04 75 87 81 24
e-mail : cac@cabinet-alphagec.com
N° intracommunautaire : FR 71333683738

R.C.S. Aubenas 86 D 50
Siret : 333 683 738 00020

Commissaires aux comptes
Associés :
Michel GABON
Fabien FARGIER

Aubenas, le

ANCRE Association Intermédiaire

3, Cours de Valaurie

26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

******

Mesdames, Messieurs les Adhérent,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 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 Président. 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 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 votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 d'exercice professionnel 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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Adhérent sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AUBENAS
Le 09 Mai 2011

SCP GABON FARGIER
MICHEL GABON
Commissaire aux Comptes

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	13 713	13 302	411	107	305	285.80
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	32 322	15 314	17 007	20 266	3 258-	16.08-
	Autres immobilisations corporelles	147 044	95 966	51 078	49 281	1 797	3.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	66 500		66 500	69 890	3 390-	4.85-
	Autres immobilisations financières	3 267		3 267	2 017	1 250	61.98
	TOTAL II	262 845	124 582	138 263	141 559	3 296-	2.33-
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, 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 (3)						
	Clients et Comptes rattachés	186 447	13 129	173 318	117 805	55 513	47.12
	Autres créances	81 986		81 986	158 632	76 646-	48.32
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	92 422		92 422	146 894	54 472-	37.08
	Disponibilités	207 603		207 603	105 642	101 961	96.52
	Charges constatées d'avance (3)	1 801		1 801	2 248	446-	19.86
	TOTAL III	570 259	13 129	557 130	531 221	25 909	4.88
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	833 104	137 711	695 393	672 780	22 613	3.36

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	479 647	407 962	71 685	17.57
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	27 229	71 685	44 457-	62.02-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	506 876	479 647	27 229	5.68
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	202	185	17	9.02
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 930	17 720	5 790-	32.67-
	Dettes fiscales et sociales	144 012	158 195	14 183-	8.97-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 000	17 032	7 033-	41.29-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	22 373		22 373	
	TOTAL IV	188 517	193 133	4 616-	2.39-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	695 393	672 780	22 613	3.36

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 188 517 193 133

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	1 148 668		1 148 668	998 887	149 781	14.99
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 148 668		1 148 668	998 887	149 781	14.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			581 955	540 088	41 867	7.75
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				3 839	3 839-	100.00-
Autres produits			161	25	137	555.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			1 730 784	1 542 838	187 946	12.18
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			125 096	113 194	11 901	10.51
Impôts, taxes et versements assimilés			69 174	54 246	14 927	27.52
Salaires et traitements			1 221 743	1 087 475	134 268	12.35
Charges sociales			246 765	217 824	28 941	13.29
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 800	17 060	8 739	51.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 006	318	10 688	NS
Dotations aux provisions						
Autres charges			98	3 756	3 658-	97.39-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			1 699 680	1 493 875	205 806	13.78
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			31 104	48 963	17 860-	36.48-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 376	1 736	360-	20.72-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	507	4 013	3 506-	87.36-
TOTAL V	1 884	5 749	3 865-	67.23-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 884	5 749	3 865-	67.23-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	32 987	54 713	21 725-	39.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	386	20 060	19 674-	98.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	593	300	293	97.67
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	979	20 360	19 381-	95.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 400	3 388	3 012	88.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	338		338	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	6 738	3 388	3 350	98.89
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 759-	16 973	22 731-	133.9
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 733 647	1 568 947	164 699	10.5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 706 418	1 497 262	209 156	13.9
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	27 229	71 685	44 457-	62.0

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANCRE ASSOCIATION INTERMEDIAIRE
3 cours de Valaurie

26130 ST PAUL 3 CHATEAUX

ANNEXE DU 01/01/2010 AU 31/12/2010

SORGEC 26
5 RUE JEAN BAPTISTE COLBERT
ZA DAUDEL BP 62
26701 PIERRELATTE

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	12 919		794
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 690		3 880
Installations générales agencements aménagements divers	15 793		879
Matériel de transport	50 896		9 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 412		9 579
TOTAL	155 791		23 888
Prêts, autres immobilisations financières	71 906		
TOTAL	71 906		
TOTAL GENERAL	240 616		24 682

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 713	13 713
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		249	32 322	32 322
Installations générales agencements aménagements divers			16 672	16 672
Matériel de transport			60 446	60 446
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		64	69 927	69 927
TOTAL		313	179 366	179 366
Prêts, autres immobilisations financières		2 140	69 766	69 766
TOTAL		2 140	69 766	69 766
TOTAL GENERAL		2 453	262 845	262 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 812	489		13 302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 425	7 063	173	15 314
Installations générales agencements aménagements divers	12 698	1 204	0	13 902
Matériel de transport	12 496	11 955	1	24 450
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 626	5 089	100	57 615
TOTAL	86 244	25 311	275	111 281
TOTAL GENERAL	99 057	25 800	275	124 582

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	489				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 063				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 204				
Matériel de transport	11 955				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 089				
TOTAL	25 311				
TOTAL GENERAL	25 800				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	66 500	66 500	
Autres immobilisations financières	3 267	3 267	
Clients douteux ou litigieux	13 129	13 129	
Autres créances clients	173 318	173 318	
Personnel et comptes rattachés	780	780	
Divers état et autres collectivités publiques	26	26	
Débiteurs divers	81 179	81 179	
Charges constatées d'avance	1 801	1 801	
TOTAL	340 000	340 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	202	202		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 930	11 930		
Personnel et comptes rattachés	30 937	30 937		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 197	107 197		
Autres impôts taxes et assimilés	5 878	5 878		
Autres dettes	10 000	10 000		
Produits constatés d'avance	22 373	22 373		
TOTAL	188 517	188 517		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	81 986
Disponibilités	44
Total	82 030

4098 - Remboursement à recevoir Maître PONS provision MTM - 98€
4487 - Remboursement à recevoir amende erreur - 26€
4687 - ASP CUI régularisation 2010 - 3920€
4687 - Remboursement à recevoir AGEFOS formation jardinier - 1156€
4687 - CLI PDI solde 20% 2010 - 14640€
4687 - DDTEFP solde 50% 2010 - 33812€
4687 - Région Rhone Alpes solde 80% - 27154€
4687 - CUCS Mairie Pierrelatte solde 20% - 400€
4251 - AVANCES SUR SALAIRES - 780€
INTERETS ECHUS A RECEVOIR - 44€

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	202
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 786
Dettes fiscales et sociales	68 764
Autres dettes	10 000
Total	82 752

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - 3786€
LA POSTE machine a affranchir 12/2010 - 513€
COORACE cotisations 4TR2010 - 672€
CLG carburant DONZERE 12/2010 - 165€
VEOLIA provision consommation eau oct à déc 2010 - 20€
Honoraires CAC 2010 - 2416€
DETTES FISCALES ET SOCIALES
PROVISION CONGES PAYES - 30937€
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES - 10280€
FORMATION PROFESSIONNELLE A PAYER - 23786€
EFFORT A LA CONSTRUCTION - 3761€
AGIOS BANCAIRES COURUS - 202€
AUTRES DETTES
COMPTE ATVT - 744€
SUBVENTION CHANTIER JEUX JOUETS - 3500€
AIDES CBASEA MSA CAF - 5606€
NOTE DE FRAIS A PAYER - 150€

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 801
Total	1 801
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	22 373
Total	22 373

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
SATAS MAA - 134€
MAINTENANCE GPA - 120€
MAINTENANCE ROM - 139€
MAINTENANCE GTA - 358€
MAINTENACE PLG - 219€
MAINTENANCE PRO - 278€
MAINTENANCE WEB 26 - 37€
REDEVANCE ORANGE - 322€
ABONNEMENT VEOLIA 1 SEMESTRE 2011 - 20€
REVUE FIDUCIAIRE REABONNEMENT 2011 - 90€
ABONNEMENT DAUPHINE - 85€
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE
ASP CUI REGUL 2010 - 22290€
ASP CAE REGUL 2010 - 83€

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	40 976
Total	40 976

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUIT CESSION ACTIF IMMOBILISE	1	7752
- REMBT CHQ MOBILITE PART.LOC MOBYLETTES	300	7788
- POLE EMPLOI EVALUATION EMT	292	7788
Total	593	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES	128	6712
- VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOB CEDEES	338	6752
Total	466	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- ASP CAE 2006	1 256	672
- RHONE ALPES REGUL 2009	2 216	672
- ANNUL PROV 2009 COORACE	2 800	672
Total	6 272	
Produits		
- SITA MOS ANNUL CH 8435754 NOV 2008	36	772
- ECART PROVISION PRIME FEV 2010	350	772
Total	386	