

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS



- Jacques BACHELIER-LUBINI

- Sylvain BEGEMME

- Gérard BESSON

- Didier BOUVIER

- Henri DELAUNAY

- Sylvie GALISSON

- Cyril GÉLINEAU

- Jérôme GRELLUÉ

- Gérard HOUDUSSE

- Michel MALINGE

- Bertrand MARTINEAU

- Jacky MICHEL

- Jean-Michel MOTRIEUX

- Anne PANANCEAU-MOCHER

*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale d'Angers*

- Patrick ARBOJIN

- Didier BOYÉ

- René-Pierre DELANTHOY

- Marc DESJARDINS

- Thierry DEVAUTOUR

- Sylvie MOURAIN

- Gaël OGER

- Guy PÉNOT

- Christophe RONDEAU

- Joël SIMON

- Claude VILLAIN

*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale de Poitiers*

- Benoît PONTROUÉ

*Commissaire aux Comptes, Membre
de la Compagnie Régionale de Pau*

- Laurence BESSON-HUBERT

- Christian FOUCHARD

- Jean-Paul MENAGER

- Anthony FÉREZ

- Philippe TOUGERON

- Frédéric TOUYRE

*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale de Rennes*

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE DE 12 MOIS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2010

Aux membres,

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 l'association REGIE PLUS, 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 votre 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 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 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 avons en particulier examiné le respect des principes comptables exposés dans l'annexe.

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. Vérfications 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 du votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Avertin, le 20 mai 2011

Pour SOREGOR AUDIT



Benoit PONTRoue

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	27 756	25 966	1 791	2 091
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 826	78 223	16 603	12 071
Autres immobilisations corporelles	378 312	257 038	121 274	65 245
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				14 964
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 000	1 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 235		1 235	793
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 155
TOTAL (I)	506 285	362 227	144 058	98 319
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	6 848		6 848	676
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	658		658	337
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	51 519		51 519	57 801
Autres créances	149 779	30 479	119 300	79 171
Valeurs mobilières de placement	15 582		15 582	70 086
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	175 326		175 326	148 582
Charges constatées d'avance (3)	13 453		13 453	7 765
TOTAL (II)	413 165	30 479	382 686	364 419
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	919 450	392 706	526 744	462 738
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			12 000	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	142 485	142 485
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	20 580	20 580
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 616	65 547
Report à nouveau		- 27 317
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	2 857	42 386
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 756	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	238 714	223 101
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 686	9 097
TOTAL (III)	10 686	9 097
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		21 119
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		21 119
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	52 538	22 368
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	255	255
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 687	38 627
Dettes fiscales et sociales	121 818	120 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 077	12 180
Produits constatés d'avance (1)	38 970	15 692
TOTAL (V)	277 344	209 421
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	526 744	462 738
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	222 843	194 927
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	54 246	14 239
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	443 915	422 290
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	443 915	422 290
Production stockée		
Production immobilisée	9 054	7 388
Subventions d'exploitation	459 767	524 533
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	571 043	461 044
Collectes	6 000	
Cotisations		
Autres produits	602	450
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 490 381	1 415 705
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	65 007	59 626
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 6 172	2 485
Autres achats et charges externes (2)	187 560	188 776
Impôts, taxes et versements assimilés	50 713	54 593
Salaires et traitements	926 459	796 017
Charges sociales	255 702	226 064
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	29 627	24 420
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		4 594
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 589	2 221
Autres charges	87	2 242
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 510 572	1 361 038
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 20 191	54 668
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	10	12
Autres intérêts et produits assimilés (4)	836	829
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	112	316
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	958	1 156
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1 465	775
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 465	775
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 508	382
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 20 699	55 049

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		10 311	324
Sur opérations en capital		244	7 907
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	10 555	8 231
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		8 119	2 889
Sur opérations en capital			4 624
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			5 639
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	8 119	13 153
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 437	- 4 922
Impôts sur les bénéfices	(IX)		194
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 501 894	1 425 093
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 520 156	1 375 159
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 18 262	49 933
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		21 119	13 571
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			21 119
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 857	42 386
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		10 161	324
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		3 332	3 332
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			2 389
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

(Articles R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total du bilan avant répartition est de 526 743,98 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 857,06 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Association créée le 4 décembre 1992.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de personnes rencontrant des difficultés d'insertion particulière,
- d'impliquer les habitants à l'amélioration de leur cadre de vie à travers des activités d'insertion ou de toute autre activité favorisant une dynamique sociale sur les quartiers,
- de promouvoir des projets concourant à l'insertion par l'activité économique.

Lieu d'exploitation de l'activité :

24 Avenue du Général de Gaulle
37 000 TOURS

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Total	14	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations produites par l'association sont évaluées à leur coût de production (matériaux et main d'oeuvre de production). Les temps de production des salariés en insertion sont valorisés, aide aux postes déduite.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	2 à 3 ans
- Agencemts et amenagts générales	10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments d'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Certains biens sont financés partiellement ou totalement à l'aide de subventions d'investissement, lesquelles sont rapportées au compte de résultat en fonction du plan d'amortissement des immobilisations financées.

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.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La SARL BAT.I PLUS, filiale à 100%, est en liquidation judiciaire depuis le 10 mars 2009, une nouvelle audience du tribunal de Commerce interviendra au cours de l'année 2012.

Les titres de participation et le compte courant débiteur de la SARL BAT.I PLUS sont provisionnés à 100%.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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.

Contributions volontaires en nature

La ville de Tours a mis à disposition de l'association une parcelle de terrain d'une superficie de 993 m² environ en vue d'y implanter un jardin partagé.

La mise à disposition a été actée par convention le 4 octobre 2010 pour une durée de trois ans à compter de la date de signature de ladite convention.

La mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; l'association s'acquittera des consommations d'eau soit en souscrivant directement un contrat avec le service des eaux ou bien la ville lui répercutera les consommations.

Provision pour risques & charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis-à-vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés permanents sont comptabilisés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale, par mesure de simplification, compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision 2010) en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 171	2 634	12 908	263	3 332	15 898
Immobilisations en cours						
Total	13 171	2 634	12 908	263	3 332	15 898

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	761			761	1 332	3 332
Immobilisations en cours						
Total	761			761	1 332	3 332

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	103 611			103 611
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	18 294			18 294
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	20 580			20 580
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	65 547	15 069		80 616
Report à nouveau	- 27 317		- 27 317	
Résultat de l'exercice	42 386	2 857	42 386	2 857
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		13 000	244	12 756
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	223 101	30 926	15 313	238 714

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOURS PLUS - Reval. cadre de vie	19 000	1 810	1 810		
ETAT PREFECTURE - Reval. cadre de vie	19 000	1 810	1 810		
DRTEFP - Chantier provisoire jeunes	30 000	15 000	15 000		
FIPJ - Chantiers jeunes	5 000	2 500	2 500		
Total	73 000	21 119	21 119		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 836		10 990
Installations générales, agencements et aménagements divers	57 454		27 506
Matériel de transport	176 428		49 202
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 965		1 406
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	14 964		
Avances et acomptes			
Total III	408 647		89 104
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	793		442
Prêts et autres immobilisations financières	3 155		
Total IV	4 948		442
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	441 653		90 330

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			94 826	
Installations générales, agencements et aménagements divers			84 960	
Matériel de transport		9 147	216 484	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		502	76 868	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	14 964			
Avances et acomptes				
Total III	14 964	9 649	473 138	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			1 000	
Autres participations			1 235	
Autres titres immobilisés			3 155	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			5 390	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	14 964	10 734	506 285	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	25 967	1 083	1 085	25 966
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 765	6 458		78 223
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 981	6 315		24 296
Matériel de transport	154 964	13 096	9 147	158 913
Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 657	2 675	502	73 829
Emballages récupérables et divers				
Total III	316 366	28 544	9 649	335 261
TOTAL GENERAL (I + II + III)	342 334	29 627	10 734	361 227

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	9 097	1 589			10 686
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	9 097	1 589			10 686
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	1 000				1 000
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	4 594			4 594	
Autres dépréciations	30 479				30 479
Total III	36 073			4 594	31 479
TOTAL GENERAL (I + II + III)	45 170	1 589		4 594	42 165
<i>- d'exploitation</i>		1 589		4 594	
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 155		3 155
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		51 519	39 519	12 000
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		340	340	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		125	125	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		86 800	86 800	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
		30 479	30 479	
Débiteurs divers				
		32 036	32 036	
Charges constatées d'avance				
		13 453	13 453	
	Total	217 906	202 751	15 155

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine	52 538	16 291	36 246	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		28 687	28 687		
Personnel et comptes rattachés					
		42 220	42 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		67 938	67 938		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 660	11 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
	Autres dettes	35 077	35 077		
Dettes représentatives de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance	38 970	20 970	18 000	
	Total	277 089	222 843	54 246	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

43 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

12 830

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)			
EURL BAT.I PLUS	1 000	100,000	
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)			
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des éléments fongibles	Evaluation au bilan	Evaluation au prix du marché
VMP FCP CREDIT COOPERATIF MONNAIE ASSOC. C	15 614	
Total	15 614	

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 976	
Autres créances	32 500	5 271
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	36 476	5 271

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 113	12 687
Dettes fiscales et sociales	61 382	59 287
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	35 077	12 180
Total	107 571	84 154

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	38 970	15 692
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	38 970	15 692

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	13 453	7 765
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	13 453	7 765

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aide adultes relais	20 275
Avantages en nature	1 472
Remboursements actions de formation	4 152
Aides CAE	399 306
Aides CA	52 899
Aides CAF	34 983
Conseil général RSA	49 895
Remboursement indemnités journalières CPAM	922
Remboursement indemnités journalières AG2R prévoyance	2 396
Autres transferts de charges	148
Total	566 449

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	150	771800
Produits sur exercices antérieurs	10 161	772000
Subventions d'investissement virées au compteb de résultat	244	777000
Total	10 555	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 119	671800
Total	8 119	

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles	Néant	Néant
Dirigeants salariés	Néant	Néant

REGIE PLUS

Association

152, avenue de Grammont

37000 TOURS - France

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31/12/2010

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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 L.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 mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L' ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVEES PAR L' ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Saint Avertin, le 20 mai 2011

Pour SOREGOR-AUDIT

Benoît PONTROUE

Commissaire aux Comptes