



JPA ASSOCIATIONS
Audit, Expertise comptable, Conseil
France - Paris
T +33 1 49 52 43 52 F +33 1 45 53 59 75

**ASSOCIATION DE PREVENTION DES
GRESILLONS**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

*Siège Social : 46, rue Paul Vaillant Couturier
92230 GENNEVILLIERS*

2010

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/10 AU 31/12/10**

JPA Associations
Member of JPA International
7, rue Galilée – 75116 Paris
T +33 1 49 52 43 00 F +33 1 47 20 32 79 W www.ipa.fr

JPA Révision Expertise Comptable Conseil - Société d'Expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Paris
Société anonyme au capital de 350 000 €
RCS B Paris 412 508 244 – SIRET 412 508 244 000 16 – APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire FR 05 412 508 244

Sommaire

Page 1

ETATS FINANCIERS	2 à 29
Etats de synthèse	2 à 19
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Annexe	7
Détail des états financiers	20 à 29
Détail du compte de résultat	21
Détail de l'actif	26
Détail du passif	28
DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN	30 à 31
Immobilisations et amortissements	30 à 31
Liste des immobilisations	30

Etats de synthèse**ETATS FINANCIERS – Etats de synthèse**

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)		
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation		
Production stockée (b) Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	981 409	969 902
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	7 320	4 747
Cotisations		295
Autres produits (hors cotisations)	13 998	15 424
TOTAL I	1 002 728	990 370
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	- 1 595	
Autres achats et charges externes	158 449	148 532
Impôts, taxes et versements assimilés	48 264	49 056
Salaires et traitements	463 132	463 790
Charges sociales	242 138	251 510
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	7 560	6 436
Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges		
TOTAL II	917 949	919 325
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	84 778	71 044
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés	1 418	1 990
Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	1 418	1 990

Compte de résultat suite

	du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 418	1 990
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	86 196	73 035
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15	57
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 245	
TOTAL VII	1 260	57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	512	4 094
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	512	4 094
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	748	- 4 036
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	3 973	1 500
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 009 381	993 918
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	918 462	923 419
EXCEDENT OU DEFICIT	90 918	70 498
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/10	31/12/09
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	1 147	1 147		59
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	76 630	57 647	18 983	17 705
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	103		103	46
TOTAL I	77 881	58 794	19 087	17 811
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	1 595		1 595	
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	66 921		66 921	69 135
Valeurs mobilières de placement	89 523		89 523	89 523
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	283 466		283 466	242 661
Charges constatées d'avance (3)	2 324		2 324	3 901
TOTAL II	443 832		443 832	405 222
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	521 714	58 794	462 919	423 033
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

	31/12/10	31/12/09
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	95 431	95 431
Report à nouveau (a)	- 4 070	- 4 752
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	90 918	70 498
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	182 280	161 178
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	131 498	105 926
TOTAL II	131 498	105 926
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement	13 811	26 185
Sur autres ressources		
TOTAL III	13 811	26 185
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	358	214
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	18 585	20 039
Dettes fiscales et sociales	116 302	109 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82	256
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	135 328	129 743
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	462 919	423 033
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	358	214
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

ANNEXES

APG	ETATS FINANCIERS – Etats de synthèse	
	Identification de l'association	Page 8

Désignation de l'association : A.P.G.

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/10, dont le total est de 462 919 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 90 918 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/10.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels	1 an
• Agencements	5 et 10 ans
• Matériel de transport (occasion)	3 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 et 5 ans
• Mobilier	5 ans
• Matériel éducatif	3 ans

Participations, 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.

Autres informations significatives

* Conclusions du contrôle du compte administratif :

Les services du Conseil Général, lors du contrôle du compte administratif 2009, ont décidé de ne pas verser le solde de la subvention 2009 qui s'élevait à 45 593 euros (5%). Une reprise sur fonds dédiés a été faite sur décision de la DVS à hauteur de 8 400 euros en financement des séjours effectués. Un dépassement sur le poste publications a été refusé pour 1 568 euros. Le solde de l'excédent constaté sur le Compte Administratif soit 32 624 euros a été affecté à des provisions retraite, contrat professionnalisation, formation et nouveaux locaux.

* Créances :

Les subventions comptabilisées par l'association reposent sur les conventions de subventions signées entre l'association et ses financeurs. Le solde de la subvention DVS 2010 non encore réglée en totalité à la clôture de l'exercice s'élève à 48 585 euros. Il correspond à 5% du montant de cette même subvention. Le versement doit normalement intervenir après examen du compte administratif par la Direction du Service Social (DVS) du Conseil Général des Hauts de Seine.

* Engagement retraite :

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. L'association a constaté ses engagements sous forme d'une provision de 29 000 euros. Sur la base d'une prévision de départs à la retraite en 2011 de Mme LEGALL à 61 ans et Mme MOHAMED à 60 ans, l'évaluation des indemnités de départ à la retraite est : 30 223 euros. Ces indemnités seraient soumises à charges sociales et fiscales.

* Subvention :

La subvention allouée par la ville de Gennevilliers en 2010 se décompose en une subvention de fonctionnement de 6 950 euros et une subvention exceptionnelle de 2 250 euros destinée à l'association.

* Volontariat associatif :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous devons communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Toutefois cette information n'est pas communiquée car cela reviendrait à divulguer une information nominative.

* Droit Individuel de Formation (DIF) :

Heures acquises au titre du DIF : 1 436 heures

Règles et méthodes comptables*** Fonds dédiés :**

Les fonds dédiés s'élèvent à : 13 811,87 euros

- Stagiaires 2 300,07 euros
- Voyages Europe 11 511,80 euros

Ils ont été repris à hauteur de 1 873,43 pour les voyages europe et 2 100 euros au titre des frais stagiaires. Sur décision de la DVS, les fonds dédiés pour voyages europe ont été repris à hauteur de 8 400 euros, en atténuation des transferts réalisés en 2009.

*** Effectif :**

L'association a salarié 19 personnes au cours de l'année, correspondant à 16 ETP.
Au 31/12/2010, le personnel se décompose comme suit :

- 3 cadres
- 13 non cadres (technicien)
- 1 contrat de professionnalisation

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	3 784		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménags. dives	46 004		2 475
Autres matériels de transport			5 396
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 535		906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	83 540		8 779
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	46		57
TOTAL 4	46		57
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	87 370		8 836

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2		2 637	1 147	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers	4 283	44 196	
	Matériel de transport		5 396	
	Matériel de bureau & informatique	11 404	27 037	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		15 688	76 630	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			103	
TOTAL 4			103	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		18 325	77 881	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		3 725	59	2 637	1 147
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	36 083	2 631	4 283	34 430
	matériel de transport		1 054		1 054
	matériel de bureau	29 751	3 815	11 404	22 162
	emballages récupérables				
TOTAL 3		65 834	7 501	15 688	57 647
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		69 559	7 560	18 325	58 794

Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	105 926	32 624	7 051	131 499
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	105 926	32 624	7 051	131 499
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	105 926	32 624	7 051	131 499
Dotations et reprises d'exploitation		32 624	7 051	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	103		103
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 069	7 069	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	50 835	50 835	
	Groupe et associés	820	820	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 195	8 195	
	Charges constatées d'avance	2 324	2 324	
	TOTAUX	69 349	69 245	103
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	358	358		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 585	18 585		
	Personnel et comptes rattachés	45 865	45 865		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 010	62 010		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 425	8 425		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	82	82		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	135 328	135 328		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

	Montant
Autres créances	7 379
TOTAL	7 379

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 253
Dettes fiscales et sociales	67 404
TOTAL	76 657

Charges et produits constatés d'avance

Page 19

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 324	
TOTAL	2 324	

Détail des états financiers**ETATS FINANCIERS – Détail des états financiers**

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation		du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
740000	Subventions dvs	971 709,00	958 262,60
741000	Subv gennevilliers	6 950,00	6 890,00
741050	Subv.except.gennevilliers	2 250,00	2 250,00
742100	Subv vvv chantier	500,00	2 500,00
Subventions d'exploitation		981 409,00	969 902,60
781500	Reprise provisions	7 050,98	4 747,98
791000	Transfert de charges	269,82	
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		7 320,80	4 747,98
756000	Cotisations		295,00
Cotisations			295,00
758100	Cotisations recues	290,00	
758200	Participations familles sejours	1 280,00	1 679,00
758520	Chantier educatif	200,06	2 374,30
758600	Rbt unifaf	12 228,80	11 371,40
Autres produits (hors cotisations)		13 998,86	15 424,70
TOTAL I		1 002 728,66	990 370,28

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
603200	Variation stck fourn.prod.ent.	(103,29)	
603225	Variation stck fourn.bure	(457,54)	
603230	Variation sock fourn inform	(1 035,01)	

Variation de stock de matières premières et autres appro.	(1 595,84)
--	--------------------

606100	Eau	103,98	77,64
606110	Fourn.non stock.(elect.)	7 813,75	4 629,18
606140	Carburant	1 447,62	1 676,73
606200	Produits d'entretien	1 753,62	1 013,08
606230	Alimentation	202,00	99,19
606270	Pharmacie	185,08	210,09
606300	Petits materiels	1 662,52	1 356,83
606301	Petit materiels pedago	1 647,71	1 259,66
606302	Petit materiels informtq	2 122,43	1 740,16
606312	Petits materiels de bureau	1 634,78	1 564,02
606400	Fournitures de bureau	2 956,64	2 015,31
606500	Fournitures informatiques	1 822,24	2 310,65
611000	Atelier photos	745,06	569,69
611050	Sejours/camps	6 557,62	12 509,22
611110	Alimentation accueil	830,31	609,72
611200	Aide individuelle diverse	190,00	28,00
611300	Atelier recherche emploi	1 072,31	1 197,09
611350	Atelier chantier educatif	342,55	1 754,47
611600	Vacances scolaires	2 766,42	2 110,86
611700	Activites regulieres projets	6 126,73	3 872,15
611900	Frais activites annee	3 718,82	1 929,96
613200	Locations immobilieres	11 069,44	11 959,80
613300	Location loxxia	1 492,60	1 526,09
613500	Locations mobilieres	5 198,00	6 966,28
615000	Entretien locaux	1 336,64	2 784,36
615100	Travaux locaux		358,80
615510	Entretien materiel	629,69	152,12
615520	Entretien mat.transport	1 575,94	272,67
615600	Maintenance	2 643,51	2 480,46
616000	Primes d'assurances	4 469,39	4 712,86
617000	Etudes et recherches	1 500,00	638,73
618200	Documentation	1 297,96	1 893,38
618400	Cotisations et dons	767,00	861,00
618500	Frais de colloque	1 440,00	980,00
621000	Personnel ext. entretien	8 043,33	9 799,75
621120	Intervalle rmplt adm	9 295,94	
621140	Personnel exterieur psy	9 250,80	7 020,00
621150	Personnel ext stagiaire	1 873,43	1 071,21
622110	Frais de recrutement du personnel	2 069,88	4 570,46
622600	Honoraires expert compt.	12 323,56	11 314,16
622601	Honoraires comm.aux.cmpts	6 103,92	6 012,56
623600	Catalogues et imprimes	3 892,98	3 568,19
624700	Transport du personnel	318,85	393,91
624701	Transports jeunes	4 002,73	3 426,48
625600	Missions	989,52	1 036,10

Détail du compte de résultat

625601	Frais professionnels	2 215,41	1 818,53
625700	Frais missions association	2 303,70	2 028,98
626300	Affranchissements	1 490,61	813,06
626400	Telephone	11 668,02	14 770,16
626500	Internet	1 180,68	712,18
627000	Serv banc et assimilés	504,20	383,54
627800	Frais de gestion ticket restaurant	1 799,59	1 672,79

Autres achats et charges externes	158 449,51	148 532,31
--	-------------------	-------------------

631100	Taxe sur salaires	37 418,00	37 952,00
633300	Unifaf promofaf	10 469,56	10 771,49
635200	Autres taxes	135,00	133,00
635400	Droits d'enregist.&timbre	50,00	
635800	Autres droits	191,50	200,00

Impôts, taxes et versements assimilés	48 264,06	49 056,49
--	------------------	------------------

641100	Remuneration du personnel	455 198,16	460 307,61
641300	Conges a payer	2 603,53	(737,27)
641400	Indem.et avantages divers	3 331,19	
641800	Sal-brut prov regul	2 000,00	4 220,00

Salaires et traitements	463 132,88	463 790,34
--------------------------------	-------------------	-------------------

645100	Urssaf	142 589,69	144 010,39
645310	Chorum - cpm	5 912,41	
645320	Cpm prev.nc tr.a		5 989,85
645350	Mederic- malakoff	35 661,73	36 337,68
645400	Assedic	20 029,28	19 638,47
645820	Ch/soc sur conges payes	1 301,77	(368,63)
645880	Prov-charges/regul	1 000,00	2 110,00
647400	Oeuvres sociales	5 689,98	5 753,85
647500	Medecine du travail	1 747,22	2 044,62
647600	Cartes de transport	4 609,31	4 509,34
647700	Tickets restaurants	11 396,00	11 164,00
647800	Formation du personnel	4 461,80	8 253,94
647810	Form.pers.remb.unifaf	7 739,37	12 067,00

Charges sociales	242 138,56	251 510,51
-------------------------	-------------------	-------------------

681100	Dotations aux amort	7 560,69	
681120	Dot.amort.immo.corpor.		6 436,12

Dotations aux amort sur immobilisations	7 560,69	6 436,12
--	-----------------	-----------------

TOTAL II	917 949,86	919 325,77
-----------------	-------------------	-------------------

1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	84 778,80	71 044,51
--	------------------	------------------

Détail du compte de résultat

Produits financiers	du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
764000 Produits financiers	1 418,17	1 990,60
Autres intérêts et produits assimilés	1 418,17	1 990,60
TOTAL V	1 418,17	1 990,60
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 418,17	1 990,60
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	86 196,97	73 035,11

Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels		du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
771800	Produits exceptionnels	15,00	57,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15,00	57,43
797000	Transfert ch.except.	1 245,98	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 245,98	
TOTAL VII		1 260,98	57,43
Charges exceptionnelles		du 01/01/10 au 31/12/10	du 01/01/09 au 31/12/09
671800	Autres char.excep.gestion	512,41	4 094,11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		512,41	4 094,11
TOTAL VIII		512,41	4 094,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		748,57	(4 036,68)
789000	Reprise de fds dedies	3 973,43	1 500,00
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 973,43	1 500,00
TOTAL DES PRODUITS		1 009 381,24	993 918,31
TOTAL DES CHARGES		918 462,27	923 419,88
EXCEDENT OU DEFICIT		90 918,97	70 498,43

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/10	31/12/09
205000	Logiciels	1 147,20	3 784,53
280500	Amortissement logiciels	(1 147,20)	(3 725,39)
Concessions, brevets, licences, ...			59,14
218100	Instal./agenc.divers	44 196,52	46 004,72
218200	Materiel de transport	5 396,95	
218300	Mat.bureau &informatique	22 305,38	31 335,16
218400	Mobilier	1 293,60	2 063,03
218500	Materiel educatif	3 438,29	4 137,29
281810	Amort.ag.cons.diverses	(34 430,53)	(36 083,11)
281820	Amort.materiel de transp.	(1 054,40)	
281830	Amort.mat.bureau &infor.	(18 327,46)	(25 495,76)
281840	Amort. mobilier	(946,54)	(1 528,36)
281850	Amort materiels educatifs	(2 888,26)	(2 727,09)
Autres immobilisations corporelles		18 983,55	17 705,88
275000	Depots & cautionnements	103,97	46,04
Autres immobilisations financières		103,97	46,04
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		19 087,52	17 811,06
ACTIF CIRCULANT		31/12/10	31/12/09
322200	Stock produits entretien	103,29	
322400	Stock fourniture adm	457,54	
322800	Stock fournitures info	1 035,01	
Matières premières approvisionnement		1 595,84	
409700	Fournisseurs avoirs	305,45	
423000	Cpam	6 800,00	
428700	Personnel prod.a recevoir	269,82	
441100	Subventions a recevoir	50 835,45	45 593,00
455100	Regie d'avance alg	684,38	390,52
455500	Regie d'avance mm	136,20	152,45
467120	Debiteurs divers	780,00	860,00
468700	Debit.cred.div.prod.a rec	7 109,80	22 139,07
Autres créances		66 921,10	69 135,04
507000	Placements	89 523,89	89 523,89
Valeurs mobilières de placement		89 523,89	89 523,89
511200	Cheques a encaisser	12 632,98	1 928,00
512100	Credit mutuel cpte 1	165 944,77	137 425,36
512101	Cm-cp-25234601	72,16	251,53

Détail de l'actif

Page 27

512102	Cm-cp-25234642	160,90	232,71
512103	Cm-cp-25234643	37,05	258,40
512104	Cm-cp-25234644	8,25	18,99
512105	Cm-cp-25234645	14,16	18,04
512106	Cm-cp-25234646	280,32	300,00
512107	Cm-cp-25234647	252,09	220,14
512108	Cm-cp-25234648	115,04	138,46
512109	Cm-cp-25234649	158,35	241,73
512110	Cm-cp-25234602	280,32	0,70
512111	Cm-cp-25234604	15,00	300,00
512112	Cm-cp-25234603	161,41	112,19
512113	Cm-cp-25234605	6,66	119,69
512114	Cm-cp-25234606	206,15	184,33
512200	Credit mutuel cpte 2	3 390,41	2 254,83
512300	Credit mutuel livret bleu	78 769,78	77 741,29
512400	Credit mutuel tonic plus	19 902,69	19 608,51
530000	Caisse	457,73	543,32
540165	Regie miguel	95,22	49,76
540175	Regie adam	23,70	3,08
540180	Regie jocelyn	146,37	20,84
540190	Regie mathieu		29,78
540210	Regie mounir	120,08	
540220	Regie gilles		110,87
540255	Regie meriem	71,49	178,74
540270	Regie yasmina	62,55	171,91
540515	Regie ahmed	31,31	139,99
540570	Regie sylvie		58,80
540590	Regie maryline	50,00	

Disponibilités**283 466,94****242 661,99**

486000 Charges constat.d'avance

2 324,51

3 901,37

Charges constatées d'avance**2 324,51****3 901,37****TOTAL ACTIF CIRCULANT****443 832,28****405 222,29****TOTAL ACTIF****462 919,80****423 033,35**

Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/10	31/12/09
106800	Fonds de roulement	12 555,95	12 555,95
106810	Reserve de tresorerie	82 875,69	82 875,69
Réserves		95 431,64	95 431,64
110000	Report a nouveau	6 772,66	4 522,66
114000	Depenses refusees tiers fin.	(10 842,91)	(9 274,72)
Report à nouveau		(4 070,25)	(4 752,06)
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		90 918,97	70 498,43
TOTAL I		182 280,36	161 178,01
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/10	31/12/09
158800	Prov.charges divers.	131 498,70	105 926,06
Provisions pour charges		131 498,70	105 926,06
TOTAL II		131 498,70	105 926,06
FONDS DEDIES		31/12/10	31/12/09
194100	Fonds dedies sur subvent.	13 811,87	26 185,30
Sur subventions de fonctionnement		13 811,87	26 185,30
TOTAL III		13 811,87	26 185,30
DETTES		31/12/10	31/12/09
540190	Regie mathieu	62,87	
540210	Regie mounir		39,28
540260	Regie christophe	79,90	55,33
540591	Regie mohcine	167,45	
540592	Regie mariama	10,77	
540730	Re marie francoise	37,49	120,14
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit		358,48	214,75

Détail du passif

401012	Fournisseurs au 31/12	9 331,56	9 710,41
408100	Fournis.fact.non parvenue	9 253,47	10 329,36

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 585,03	20 039,77
---	------------------	------------------

423000	Cpam		262,74
427000	Oppositions	250,00	
428200	Prov congés payés	42 845,49	40 241,96
428600	Autres charg.pers.a payer	2 136,00	
428800	Oeuvres sociales	634,21	505,63
431000	Urssaf	19 372,00	18 935,00
437310	Chorum	2 421,04	2 499,12
437350	Mederic malakoff	15 117,00	15 436,00
437400	Pole emploi services	2 678,00	2 734,00
438200	Prov ch.soc/congés payés	21 422,75	20 120,98
438600	Org.soc. charges a payer	1 000,00	41,00
447100	Taxe sur salaires	4 884,00	4 569,00
447300	Unifaf - promofaf	3 541,92	3 888,03

Dettes fiscales et sociales	116 302,41	109 233,46
------------------------------------	-------------------	-------------------

467230	Crediteurs divers	82,95	256,00
--------	-------------------	-------	--------

Autres dettes	82,95	256,00
----------------------	--------------	---------------

TOTAL IV	135 328,87	129 743,98
-----------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASSIF	462 919,80	423 033,35
---------------------	-------------------	-------------------

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 LOGICIELS							
000000001	LOGICIELS	21/12/00 L 100,00					
000000002	MICROSOFT OFF./WINDOWS XP	13/12/01 L 33,33					
000000071	SEDIMS KEOPS	27/10/06 L 100,00	330,00	330,00		330,00	
000000072	FNAC OFFICE	17/10/06 L 100,00	578,00	578,00		578,00	
000000086	CIEL COMPTA	31/03/09 L 100,00	239,20	180,06	59,14	239,20	
Total du compte 205000			1 147,20	1 088,06	59,14	1 147,20	
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS							
000000003	CHAUSSIVERT	21/12/95 L 10,00					
000000004	AMENAGEMENTS	22/11/95 L 10,00	15 244,90	15 244,90		15 244,90	
000000005	INTERPHONE	28/02/96 L 33,33	147,60	147,60		147,60	
000000006	STORES FERMETURES	25/06/96 L 20,00	1 960,80	1 960,80		1 960,80	
000000007	STORES VENITIENS	16/08/96 L 33,33					
000000008	AMENAGTS ETRIER	23/03/96 L 20,00	239,01	239,01		239,01	
000000009	SQF SERRURES BAS	30/09/96 L 20,00	420,29	420,29		420,29	
000000010	SQF DOUBLE VITRAGE	30/09/96 L 20,00	1 404,83	1 404,83		1 404,83	
000000011	EG BOIS LOCAL EDUC	16/12/96 L 20,00	688,56	688,56		688,56	
000000012	SERRURE BATIMENT	28/02/96 L 20,00	716,51	716,51		716,51	
000000013	SERRURES BAS	29/04/97 L 10,00	864,11	864,11		864,11	
000000014	AMENAGEMENT LOCAUX	27/06/97 L 10,00	1 212,88	1 212,88		1 212,88	
000000015	AMENAGEMENT LOCAL	02/06/97 L 10,00					
000000016	INSTALLAT STANDARD	31/03/00 L 20,00	1 619,58	1 619,58		1 619,58	
000000062	ETRIER TRX GENN	30/12/05 L 20,00	5 535,81	4 431,72	1 104,09	5 535,81	
000000074	ETS MARECHAL chaudière	12/04/07 L 10,00	2 371,91	645,03	237,19	882,22	1 489,69
000000079	ETRIER AV CHANDON	02/08/07 L 10,00	8 479,76	2 046,93	847,98	2 894,91	5 584,85
000000085	PLOMBERIE CHANDON	15/01/09 L 20,00	814,36	156,54	162,87	319,41	494,95
000000091	ACV capitonage	08/06/10 L 20,00	2 475,72		279,21	279,21	2 196,51
Total du compte 218100			44 196,63	31 799,29	2 631,34	34 430,63	9 766,00
218200 MATERIEL DE TRANSPORT							
000000090	CM CIC KANGOO	31/05/10 L 33,33	5 396,95		1 054,40	1 054,40	4 342,55
Total du compte 218200			5 396,95		1 054,40	1 054,40	4 342,55
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE							
000000018	ORDINATEUR	07/06/96 L 33,33					
000000021	STANDARD	22/03/00 L 20,00	2 007,48	2 007,48		2 007,48	
000000022	MICRO ORDINATEUR	21/06/00 L 33,33					
000000023	ORDINATEUR	21/06/00 L 33,33					
000000025	ORDINATEUR STCE	21/12/00 L 33,33					
000000026	CANON EOS 50+28/80	04/04/01 L 33,33	760,72	760,72		760,72	
000000027	ORD. ATLON 1500+	13/12/01 L 33,33					
000000028	ORD.ACCUEIL DURON 1GHZ	13/12/01 L 33,33					
000000045	RICOH COPIEUR	26/03/02 L 20,00					
000000049	STCE ORDINATEUR	30/11/02 L 33,33	1 802,40	1 802,40		1 802,40	
000000056	PC ADMIN.	30/09/04 L 33,33	1 321,27	1 321,27		1 321,27	
000000057	OFFICE XP	18/10/04 L 100,00	256,00	256,00		256,00	
000000058	LYRECO destructeur	07/04/05 L 33,33	787,67	787,67		787,67	

Liste des immobilisations

Report 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000060	BRUNEAU fauteuil	31/10/05 L 20,00	656,60	547,53	109,07	656,60	
0000000061	JM BRUNEAU fauteuil	28/11/05 L 20,00	980,60	802,46	178,14	980,60	
0000000066	EX MACHINA I MAC	03/05/06 L 33,33	1 930,99	1 930,99		1 930,99	
0000000067	FICHET COFFRE FORT	29/09/06 L 10,00	2 064,30	672,04	206,43	878,47	1 185,83
0000000069	BRUNEAU ACCUEIL	03/04/06 L 20,00	2 083,67	1 560,43	416,73	1 977,16	106,51
0000000070	CAMIF MAT ACCUEIL	13/04/06 L 20,00	210,97	156,81	42,19	199,00	11,97
0000000073	RUE COMMERCE ORDI HP	31/01/07 L 33,33	1 459,90	1 420,69	39,21	1 459,90	
0000000080	FNAC PORTABLE APPLE	24/10/08 L 33,33	1 483,35	586,47	494,45	1 080,92	402,43
0000000081	FNAC ORDI APPLE	24/10/08 L 33,33	1 557,10	615,63	519,03	1 134,66	422,44
0000000083	EX MACHINA IMPRIM BROTHER	30/10/08 L 33,33	396,70	154,64	132,23	286,87	109,83
0000000084	STCE MONITEUR	14/08/08 L 33,33	255,94	117,78	85,31	203,09	52,85
0000000087	BRUNEAU 3 FAUTEUILS ADM	15/10/09 L 20,00	1 383,17	58,40	276,63	335,03	1 048,14
0000000089	FNAC ORDI ACC CENTRE	11/02/10 L 33,33	906,55		268,61	268,61	637,94
Total du compte 218300			22 305,38	15 559,41	2 768,03	18 327,44	3 977,94

218400 MOBILIER

0000000029	MOBILIER DE BUREAU	23/07/97 L 20,00					
0000000030	MOBILIER DE BUREAU	23/07/97 L 20,00					
0000000031	MOBILIER DE BUREAU	12/09/97 L 20,00	355,57	355,57		355,57	
0000000077	MOBILIER LOCAL CHANDON	07/11/07 L 20,00	938,03	403,36	187,61	590,97	347,06
Total du compte 218400			1 293,60	758,93	187,61	946,54	347,06

218500 MATERIEL EDUCATIF

0000000063	DARTY CAMESCOPE	03/05/05 L 33,33	597,89	597,89		597,89	
0000000064	DARTY TELEVISION	17/05/05 L 33,33					
0000000076	CAMESCOPE SONY	22/10/07 L 33,33	949,15	693,40	255,75	949,15	
0000000078	VIDEO PROJECTEUR	16/11/07 L 33,33	624,00	442,00	182,00	624,00	
0000000082	FNAC TOSHIBA	30/07/08 L 33,33	619,25	293,00	206,42	499,42	119,83
0000000088	BOULANGER TELEVISION	28/12/09 L 33,33	648,00	1,80	216,00	217,80	430,20
Total du compte 218500			3 438,29	2 028,09	860,17	2 888,26	550,03

Total de la liste simplifiée

77 778,05 51 233,78 7 560,69 58 794,47 18 983,58

Répartition des dotations économiques

7 560,69 linéaire
dégressif
variable

**ASSOCIATION DE PREVENTION
DES GRESILLONS (A.P.G.)**

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

Exercice clos le 31 Décembre 2010

SCP GVA

Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux Comptes
inscrite à la Compagnie de Paris,
au capital de 4 800 €
BP 2115

105, avenue Raymond Poincaré
75771 PARIS CEDEX 16
Téléphone : +33 (0)1 45 00 76 00
Télécopie : +33 (0)1 45 00 40 10
e.mail : info@gva.fr

SIRET : 347 496 788 00022
NAF : 6920 Z
T.V.A. : FR 45 347 496 788

Membre d'UHY,
Association Internationale
de cabinets indépendants
d'audit et de conseil
Membre Indépendant
du Groupement Différence

**ASSOCIATION DE PREVENTION
DES GRESILLONS (A.P.G.)**

Association régie par la loi de 1901

**46, rue Paul-Vaillant COUTURIER
92230 GENNEVILLIERS**

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

Exercice clos le 31 Décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Prévention des Grésillons, 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

SCP GVA

Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux Comptes
inscrite à la Compagnie de Paris,
au capital de 4 800 €
BP 2115

105, avenue Raymond Poincaré
75771 PARIS CEDEX 16
Téléphone : +33 (0)1 45 00 76 00
Télécopie : +33 (0)1 45 00 40 10
e.mail : info@gva.fr
SIRET : 347 496 788 00022
NAF : 6920 Z
T.V.A. : FR 45 347 496 788

Membre d'UHY,
Association Internationale
de cabinets indépendants
d'audit et de conseil
Membre Indépendant
du Groupement Différence



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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- ✓ La note de l'annexe, relative aux « Autres informations significatives » des « Règles et méthodes comptables », mentionne les opérations comptables intervenues sur l'exercice 2010 suite aux conclusions du contrôle du compte administratif de l'exercice 2009 par les services du Conseil Général.
- ✓ Dans le cadre de nos travaux sur la présentation d'ensemble des comptes, nous avons revu le caractère pertinent des informations fournies dans les notes de 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. 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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 1^{er} Juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

SCP GVA



Muriel NOUCHY



Philippe BASCHET