

**ASSOCIATION
RESEAU GIRONDE**

90, rue de Belfort
33000 BORDEAUX

**BILAN
AU 31 DECEMBRE 2010**

Dossier suivi par M. Alain SALEUR - Expert-Comptable D.P.L.E.

ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

Sommaire

Bilan association	1
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
Compte de résultat association	3
Annexe	5
Bilan association détaillé	11
<i>ACTIF</i>	11
<i>PASSIF</i>	12
Compte de résultat association détaillé	13

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	573	573			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	17 089	17 089			
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	22		22	22	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 620		1 620	1 620	
TOTAL (I)	19 304	17 662	1 642	1 642	
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	306		306	1 073	- 767
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	43 113		43 113		43 113
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	165 878		165 878	249 718	- 83 840
Charges constatées d'avance	959		959	3 354	- 2 395
TOTAL (II)	210 255		210 255	254 144	- 43 889
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	229 559	17 662	211 897	255 786	- 43 889

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	107	107	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	27 433	27 433	
. Report à nouveau	157 332	159 900	- 2 568
. Résultat de l'exercice	-42 987	-2 568	- 40 419
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées	119	119	
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	142 004	184 991	- 42 987
Provisions pour risques et charges	16 715	15 246	1 469
TOTAL (II)	16 715	15 246	1 469
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	7 000	9 994	- 2 994
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	7 000	9 994	- 2 994
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	17 356	15 743	1 613
Autres	28 822	29 814	- 992
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	46 178	45 556	622
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	211 897	255 786	- 43 889
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			189 195	193 377	- 4 182	-2,16
Dons						
Cotisations			998	858	140	16,32
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			9 994	13 275	- 3 281	-24,72
Autres produits			1	4 232	- 4 231	-99,98
Reprise de provisions						
Transfert de charges				228	- 228	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation			200 187	211 970	- 11 783	-5,56
Total des produits d'exploitation (I)			200 187	211 970	- 11 783	-5,56
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			356	3 481	- 3 125	-89,77
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			356	3 481	- 3 125	-89,77
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			200 544	215 451	- 14 907	-6,92
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-42 987	-2 568	- 40 419	N/S
TOTAL GENERAL			243 530	218 019	25 511	11,70
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			7 490	6 848	642	9,38
Services extérieurs			22 178	23 137	- 959	-4,14
Autres services extérieurs			41 480	35 982	5 498	15,28
Impôts, taxes et versements assimilés			5 056	4 658	398	8,54
Salaires et traitements			113 575	93 870	19 705	20,99
Charges sociales			45 278	37 520	7 758	20,68
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements		2 648	- 2 648	-100
Dotations aux provisions	1 469	3 362	- 1 893	-56,31
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000	9 994	- 2 994	-29,96
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	243 526	218 019	25 507	11,70
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5		5	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	5		5	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	243 530	218 019	25 511	11,70
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	243 530	218 019	25 511	11,70
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 et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2010 dont le total est de 211 897 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 243 530 euros, et dégageant un déficit de 42 987 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat	Informations	
	Non produites	Produites (page)
1 REGLES ET METHODES COMPTABLES		
1.1 Evènements significatifs		6
1.2 Principes comptables et méthodes de base		6
2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
2.1 Etat de l'actif immobilisé		7
Etat des amortissements		7
2.2 Fonds associatifs, report à nouveau et provisions		8
2.3 Etat des fonds dédiés		8
2.4 Comptes de régularisation		9
2.5 Etat des échéances, des créances et des dettes		9
3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
3.1 Engagement retraite		9
Analyse du résultat		10

ANNEXE 1.1

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le montant de l'autorisation de financement attribué au titre du FIQCS s'élève à 175 176 € pour l'exercice 2010. Un trop perçu concernant 2009 de 3 481 € a été déduit des versements de l'exercice.

Les comptes annuels tiennent compte du versement de la subvention du GRSP pour 17 500 €.

ANNEXE 1.2

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices) et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition TVA comprise. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Pour le matériel de bureau et informatique, la durée de vie retenue est de 1 an.

Les nouvelles normes instituées par les règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs n'ont pas été appliquées dans la mesure où ces postes ne sont pas significatifs dans le bilan de l'association.

ANNEXE 2.1

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	<u>Au 01.01.2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2010</u>
<u>Immobilisations incorporelles</u>	572.88	-	-	572.88
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Matériel bureau et informatique	9 540.67	-	-	9 540.67
Mobilier	7 548.39	-	-	7 548.39
<u>Immobilisations financières</u>				
Titres CMSO	22.00	-	-	22.00
Dépôt de garantie	1 620.00	-	-	1 620.00
	-----	-----	-----	-----
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 303.94	-	-	19 303.94
	=====	=====	=====	=====

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	<u>Au 01.01.2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2010</u>
<u>Immobilisations incorporelles</u>	572.88	-	-	572.88
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Matériel bureau et informatique	9 540.67	-	-	9 540.67
Mobilier	7 548.39	-	-	7 548.39
	-----	-----	-----	-----
TOTAL AMORTISSEMENTS	17 661.94	-	-	17 661.94
	=====	=====	=====	=====

ANNEXE 2.2

FONDS ASSOCIATIFS, REPORT A NOUVEAU ET PROVISIONS

	<u>Au 01.01.2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2010</u>
Dotations	106,71	-	-	106,71
Réserve investissement	12 188,57	-	-	12 188,57
Réserve trésorerie	15 244,90	-	-	15 244,90
	-----	-----	-----	-----
TOTAL	27 540,18	-	-	27 540,18

	<u>Au 01.01.2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2010</u>
Report à nouveau	159 899,76	-	2 567,84	157 331,92

ANNEXE 2.3

ETAT DES FONDS DEDIES

	<u>Au 01.01.2010</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2010</u>
<u>Subvention GRSP :</u>				
- Sessions 2009-2010	9 993,60	-	9 993,60	-
- Sessions 2010-2011	-	7 000,00	-	7 000,00
	-----	-----	-----	-----
TOTAL	9 993,60	2 851,82	9 993,60	2 851,82

Le montant des fonds dédiés pour la subvention GRSP 2010-2011 est évalué en fonction du nombre de sessions restant à réaliser sur le début de l'exercice 2011.

ANNEXE 2.4

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Les échéances des créances et des dettes sont à moins d'un an.

ANNEXE 2.5

COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES A PAYER **19 586.00 €**

➤ Factures non parvenues	9 738.00
➤ Congés à payer	5 992.00
➤ Charges sociales sur congés	2 397.00
➤ Impôts et Taxes à payer	1 459.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE **959.00 €**

➤ La Poste	642.00
➤ BNP autocommutateur	40.00
➤ Assurances	277.00

ANNEXE 3.1

ENGAGEMENTS RETRAITE

La provision pour engagements de retraite s'inscrit en conformité avec la recommandation n° 03-R.01 du CNC. Elle a pour but de permettre à l'association de faire face à ses obligations envers les salariés permanents lorsque ceux-ci partiront à la retraite (indemnités de départ à la retraite). Cette provision a été chiffrée sur l'exercice 2010 et comptabilisée pour un montant de 16 715 euros charges patronales comprises.

**ASSOCIATION RESEAU GIRONDE
90 RUE DE BELFORT
33000 BORDEAUX**

Comptes au 31 décembre 2010

ANALYSE DU RESULTAT

	ARS / FIQCS 2010	Autres activités (GRSP - IFSI - Réseau)	TOTAL GENERAL
<u>PRODUITS</u>			
Subventions 2010	175 176	17 500	192 676
Subventions 2009	-3 481		-3 481
Cotisations		999	999
Autres produits			0
Total produits d'exploitation	171 695	18 499	190 194
Produits financiers		356	356
Produits exceptionnels		1	1
Fonds dédiés		9 994	9 994
Total des produits	171 695	28 849	200 544
<u>CHARGES</u>			
Autres achats non stockés	6 558	931	7 490
Services extérieurs	22 178	0	22 178
Autres services extérieurs	36 211	5 269	41 480
Impôts, taxes et versements assimilés	5 056	0	5 056
Salaires et traitements	75 125	38 630	113 755
Charges sociales	30 239	14 860	45 098
Autres charges	0	5	5
Dotations aux amortissements	0	0	0
Dotati aux provi. pour risques et charges	0	1 469	1 469
Fonds dédiés	0	7 000	7 000
Total des charges	175 367	68 163	243 530
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 672	-39 314	-42 986

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	573	573			
205000 LOGICIEL	573		573	573	
280500 AMORT. LOGICIEL		573	-573	-573	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	17 089	17 089			
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	9 541		9 541	9 541	
218400 MOBILIER	7 548		7 548	7 548	
281830 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		9 541	-9 541	-9 541	
281840 AMORT. MOBILIER		7 548	-7 548	-7 548	
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	22		22	22	
271000 PARTS SOCIALES CMSO	22		22	22	
Autres immobilisations financières	1 620		1 620	1 620	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 620		1 620	1 620	
TOTAL (I)	19 304	17 662	1 642	1 642	
Stocks en cours					
. Personnel	306		306	1 073	- 767
421110 REMUNERATION J. LARQUEY				67	- 67
421130 REMUNERATION ML. KHOURY	6		6	6	
425000 ACOMPTE SUR SALAIRES	300		300	1 000	- 700
. Autres	43 113		43 113		43 113
468700 SUBVENTION A RECEVOIR	43 113		43 113		43 113
Disponibilités	165 878		165 878	249 718	- 83 840
512200 CMSO 1	23 138		23 138	16	23 122
512210 CMSO FIQCS	133 331		133 331	126 949	6 382
512300 CMSO LIVRET BLEU	9 158		9 158	77 817	- 68 659
512310 CMSO LIVRET B 2	252		252	44 936	- 44 684
Charges constatées d'avance	959		959	3 354	- 2 395
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	959		959	3 354	- 2 395
TOTAL (II)	210 255		210 255	254 144	- 43 889
TOTAL ACTIF	229 559	17 662	211 897	255 786	- 43 889

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	107	107	
102400 DOTATION	107	107	
. Réserves	27 433	27 433	
106820 RESERVE D'INVESTISSEMENT	12 189	12 189	
106850 RESERVE DE TRESORERIE	15 245	15 245	
. Report à nouveau	157 332	159 900	- 2 568
110000 REPORT A NOUVEAU	157 332	159 900	- 2 568
. Résultat de l'exercice	-42 987	-2 568	- 40 419
. Provisions réglementées	119	119	
146000 DIFFERENCE S/ CESSION ACTIF	119	119	
TOTAL (I)	142 004	184 991	- 42 987
Provisions pour risques et charges	16 715	15 246	1 469
153000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	16 715	15 246	1 469
TOTAL (II)	16 715	15 246	1 469
. Sur subventions de fonctionnement	7 000	9 994	- 2 994
194000 FONDS DEDIES	7 000	9 994	- 2 994
TOTAL (III)	7 000	9 994	- 2 994
Dettes			
Fournisseurs et comptes rattachés	17 356	15 743	1 613
401000 FOURNISSEURS	7 618	6 317	1 301
408100 FRS - FACTURES NON PARVENUES	9 738	9 426	312
Autres	28 822	29 814	- 992
421000 REMUNERATIONS DUES	276	642	- 366
421110 REMUNERATION J. LARQUEY	2		2
428200 CONGES PAYES	5 992	5 516	476
431000 URSSAF	11 678	10 694	984
431100 URSSAF / OEA	224	168	56
437100 ASSEDIC	2 068	1 819	249
437120 MEDERIC RETRAITE	4 376	3 766	610
437121 CHORUM PREVOYANCE	350	343	7
438600 CHARGES A PAYER	2 397	2 207	190
447000 AUTRES IMPOTS TAXES VERS ASSIM	1 459	4 658	- 3 199
TOTAL (IV)	46 178	45 556	622
TOTAL PASSIF	211 897	255 786	- 43 889
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total		
Produits d'exploitation			Total		

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	189 195	193 377	- 4 182	-2,16
741300 SUBVENTION FIQCS ANNEE N	175 176	175 176		0,00
741400 SUBVENTION FIQCS ANNEE N-1	-3 481	-6 379	2 898	45,43
741500 SUBVENTION PRSP	17 500	24 580	- 7 080	-28,80
Cotisations	998	858	140	16,32
756000 COTISATIONS	998	858	140	16,32
Produits liés à des financements réglementaires	9 994	13 275	- 3 281	-24,72
789400 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR SUBVENTIONS A	9 994	13 275	- 3 281	-24,72
Autres produits	1	4 232	- 4 231	-99,98
758000 PDTS DE GESTION	1	372	- 371	-99,73
758100 DONS		800	- 800	-100
758200 PARTICIPATION FORMATION		3 060	- 3 060	-100
Transfert de charges		228	- 228	-100
791000 TRANSFERT DE CHARGES		228	- 228	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation	200 187	211 970	- 11 783	-5,56
Total des produits d'exploitation (I)	200 187	211 970	- 11 783	-5,56
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	356	3 481	- 3 125	-89,77
768000 INTERET LIVRET BLEU	356	2 363	- 2 007	-84,93
768100 INTERET COMPTE A TERME		1 118	- 1 118	-100
Total des produits financiers (III)	356	3 481	- 3 125	-89,77
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	200 544	215 451	- 14 907	-6,92
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-42 987	-2 568	- 40 419	N/S
TOTAL GENERAL	243 530	218 019	25 511	11,70
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	7 490	6 848	642	9,38
606100 EDF - GAZ - EAU	1 669	1 011	658	65,08
606300 SITE INTERNET	328	1 395	- 1 067	-76,49
606400 FOURNITURES DE BUREAU	4 697	3 442	1 255	36,46
606600 FOURNITURES DIVERSES	795	1 000	- 205	-20,50
Services extérieurs	22 178	23 137	- 959	-4,14
612200 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	2 368	2 368		0,00
612300 CREDIT BAIL AUTOCOMMUTATEUR	478	471	7	1,49
613100 LOYER IMMEUBLE	13 374	13 839	- 465	-3,36
613210 DOMICILIATION CHU		250	- 250	-100
615200 ENTRETIEN ET REPARATION	443	92	351	381,52
615600 MAINTENANCE	5 047	5 363	- 316	-5,89
616200 ASSURANCE LOCAL	271	265	6	2,26
618100 DOCUMENTATION	197	444	- 247	-55,63
618500 FRAIS DE COLLOQUES		45	- 45	-100
Autres services extérieurs	41 480	35 982	5 498	15,28
622600 HONORAIRES	8 504	7 511	993	13,22
622601 HONORAIRES CAC	3 289	3 140	149	4,75
622602 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	150	50	100	200,00
622620 INDEMNITES OBSERVANCE THERAPEU	4 136	5 808	- 1 672	-28,79

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
622750 HONORAIRES DE PREVENTION	4 280	4 280		0,00
622800 HONORAIRES FORMATION		45	- 45	-100
622820 FORMATION IFSI	1 500	1 750	- 250	-14,29
622830 FORMATION PRSP	1 631	1 622	9	0,55
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	706	658	48	7,29
625100 DEPLACEMENTS	51	2 001	- 1 950	-97,45
625210 IK MME KHOURY	2 108	1 187	921	77,59
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	4 581	4 054	527	13,00
625700 RECEPTIONS INTERNES	485	776	- 291	-37,50
626100 TELEPHONE 0556931313	759	738	21	2,85
626101 FAX 0556931323	240	240		0,00
626102 INTERNET	951	970	- 19	-1,96
626500 AFFRANCHISSEMENTS	5 223	399	4 824	N/S
627000 FRAIS BANCAIRES	466	418	48	11,48
628100 COTISATIONS	20	20		0,00
628400 FRAIS DE CONGRES	2 400	315	2 085	661,90
Impôts, taxes et versements assimilés	5 056	4 658	398	8,54
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 263	3 268	995	30,45
633300 UNIFORMATION	793	555	238	42,88
635300 IMPOTS PRODUITS FINANCIERS		835	- 835	-100
Salaires et traitements	113 575	93 870	19 705	20,99
641000 REMUNERATIONS FORMATEURS OCCAS	3 181	1 063	2 118	199,25
641001 SALAIRES FORMATION IFSI	4 019	930	3 089	332,15
641110 SALAIRES ML KHOURY	41 686	41 017	669	1,63
641150 SALAIRES J. LARQUEY	29 867	29 708	159	0,54
641160 SALAIRES FORMATION PRSP	13 723	16 558	- 2 835	-17,12
641170 SALAIRE CDD	16 531	2 765	13 766	497,87
641171 CHEQUE EMPLOI ASSOCIATIF	3 635	2 446	1 189	48,61
641230 CONGES PAYES	476	-993	1 469	147,94
641400 FRAIS DE TRANSPORT	457	376	81	21,54
Charges sociales	45 278	37 520	7 758	20,68
645100 URSSAF	29 763	25 278	4 485	17,74
645200 MEDERIC RETRAITE	8 619	7 138	1 481	20,75
645210 CHORUM PREVOYANCE	1 030	858	172	20,05
645400 ASSEDIC	4 797	3 910	887	22,69
645500 CS / CEA	699	466	233	50,00
645700 CHARGES SOCIALES S/ CP	190	-397	587	147,86
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	180	267	- 87	-32,58
Dotations aux amortissements		2 648	- 2 648	-100
681120 DOTATIONS AMORTISSEMENTS		2 648	- 2 648	-100
Dotations aux provisions	1 469	3 362	- 1 893	-56,31
681500 DOT. PROVISION RISQUES ET CHARG	1 469	3 362	- 1 893	-56,31
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000	9 994	- 2 994	-29,96
689400 ENREG A REALISER SUR SUBV ATTR	7 000	9 994	- 2 994	-29,96
Total des charges d'exploitation (I)	243 526	218 019	25 507	11,70
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	5		5	N/S
661500 INTERETS DES C/CT & DEPOTS CRE	5		5	N/S
Total des charges financières (III)	5		5	N/S
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	243 530	218 019	25 511	11,70
TOTAL GENERAL	243 530	218 019	25 511	11,70
Evaluation des contributions volontaires en nature				

ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

90 rue de Belfort
33000 BORDEAUX

SOMMAIRE :

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
- BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

EXERCICE DU 01/01/2010 AU 31/12/2010

Ce rapport contient 14 pages

ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

90 rue de Belfort
33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissariat aux comptes que vous avez bien voulu me confier, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

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

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- Concernant les procédures de contrôle interne concourant à l'élaboration des comptes, j'ai particulièrement vérifié les méthodes d'engagement et de règlement des charges.
- J'ai apprécié les estimations comptables telles que le calcul des fonds dédiés ainsi que la ventilation analytique des activités de l'association.
- J'ai relevé les notes suivantes dans l'Annexe aux comptes annuels :
 - la note 1.1 intitulée « ELEMENTS SIGNIFICATIFS »,
 - la note 2.5 intitulée « COMPTES DE REGULARISATION »,
 - et la note 3.1 sur « ENGAGEMENTS DE RETRAITE »,

comme étant prépondérantes pour la compréhension des éléments comptables de l'exercice 2010.

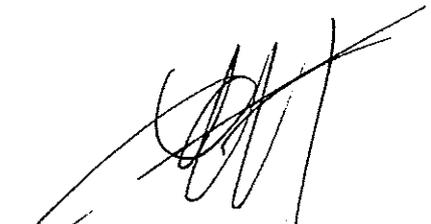
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de mon rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à BRUGES, le 17 mars 2011


Matthé LAFFERRERE-MICHEL
Commissaire aux comptes 3/14

ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

**90 rue de Belfort
33000 BORDEAUX**

SOMMAIRE :

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

EXERCICE DU 01/01/2010 AU 31/12/2010

Ce rapport contient 2 pages

ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

90 rue de Belfort
33000 BORDEAUX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010

Mesdames et Messieurs,

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

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée et que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à BRUGES, le 17 mars 2011


Maïté LAFFERRÈRE-MICHEL
Commissaire aux Comptes

2/2