

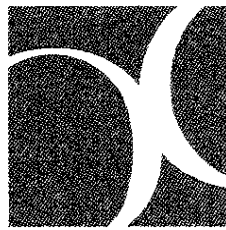


**SOFEG**  
sofeg.fr

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

**EXERCICE CLOS LE  
31 DECEMBRE 2010**

**ASSOCIATION EUREKA**



**SOFEG**

sofeg.fr

**ASSOCIATION EUREKA**

9 rue Francia  
69100 VILLEURBANNE

Caluire,  
Le 3 Mai 2011

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 EUREKA** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

ASSOCIÉS  
Béregère BROCHIER  
Joël MULATIER  
Ja es MURAT  
Michèle PLOUSSARD  
Philippe ROUX

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.

ÉCONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE  
Paul MOIROUX

**I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

Siège social  
3, rue de Mailly  
69300 CALUIRE  
Tél. : 04 72 10 67 67  
Fax : 04 72 10 67 10  
sofeg@sofeg.fr

8, rue Victor Hugo  
42110 FEURS  
Tél. : 04 77 26 38 12  
Fax : 04 77 27 05 95

.../...

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne le caractère approprié et la valorisation des produits constatés d'avance figurant au passif du bilan ainsi que sur les subventions inscrites au compte de résultat. En outre, nous avons effectué des vérifications spécifiques sur la trésorerie ainsi qu'en matière fiscale et sociale.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport

.../...



**SOFEG**  
sofeg.fr

### **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour SAS SOFEG  
Commissaire aux Comptes

Paul MOIROUX  
Commissaire aux Comptes

**Bilan**

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		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	124 128	113 215	10 913	10 825	88	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>124 128</b>	<b>113 215</b>	<b>10 913</b>	<b>10 825</b>	<b>88</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
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	103 113		103 113	94 953	8 160	
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	5 842		5 842		5 842	
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 552		1 552	19 780	- 18 228	
Autres	74		74		74	
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	107 639		107 639	74 468	33 171	
Charges constatées d'avance	1 687		1 687	2 672	- 985	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>219 906</b>		<b>219 906</b>	<b>191 872</b>	<b>28 034</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>344 034</b>	<b>113 215</b>	<b>230 819</b>	<b>202 697</b>	<b>28 122</b>	

**Bilan(suite)**

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2010 (12 mois)	31/12/2009 (12 mois)	
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	111 130	96 492	14 638
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	13 656	14 638	- 982
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 962		2 962
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>127 747</b>	<b>111 130</b>	<b>16 617</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		12 000	- 12 000
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>12 000</b>	<b>- 12 000</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	15 592	21 481	- 5 889
Autres	50 981	58 087	- 7 106
Produits constatés d'avance	36 499		36 499
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>103 072</b>	<b>79 568</b>	<b>23 504</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>230 819</b>	<b>202 697</b>	<b>28 122</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2010</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	255 485		255 485	236 977	18 508	7,81
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>255 485</b>		<b>255 485</b>	<b>236 977</b>	<b>18 508</b>	<b>7,81</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			198 025	229 001	- 30 976	-13,53
Dons				266	- 266	-100
Subventions			355	145	210	144,83
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			12 000	30 977	- 18 977	-61,26
Autres produits			6	3	3	100,00
Reprise de provisions				5 441	- 5 441	-100
Transfert de charges			6 783	5 870	913	15,55
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>217 169</b>	<b>271 703</b>	<b>- 54 534</b>	<b>-20,07</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>472 654</b>	<b>508 680</b>	<b>- 36 026</b>	<b>-7,08</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 057	979	78	7,97
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>1 057</b>	<b>979</b>	<b>78</b>	<b>7,97</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				1 367	- 1 367	-100
Sur opérations en capital			38		38	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>38</b>	<b>1 367</b>	<b>- 1 329</b>	<b>-97,22</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>473 749</b>	<b>511 026</b>	<b>- 37 277</b>	<b>-7,29</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>473 749</b>	<b>511 026</b>	<b>- 37 277</b>	<b>-7,29</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières				259	- 259	-100
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			71 965	71 374	591	0,83
Services extérieurs			19 049	23 533	- 4 484	-19,05
Autres services extérieurs			53 846	63 888	- 10 042	-15,72
Impôts, taxes et versements assimilés			1 883	2 278	- 395	-17,34
Salaires et traitements			203 082	204 959	- 1 877	-0,92
Charges sociales			97 807	100 006	- 2 199	-2,20
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association			4 150	9 100	- 4 950	-54,40

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	5 107	6 220	- 1 113	-17,89
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		12 000	- 12 000	-100
Autres charges	134	134		0,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>457 024</b>	<b>493 751</b>	<b>- 36 727</b>	<b>-7,44</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	560	46	514	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>560</b>	<b>46</b>	<b>514</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	2 509	2 591	- 82	-3,16
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>460 093</b>	<b>496 388</b>	<b>- 36 295</b>	<b>-7,31</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>13 656</b>	<b>14 638</b>	<b>- 982</b>	<b>-6,71</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>473 749</b>	<b>511 026</b>	<b>- 37 277</b>	<b>-7,29</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 230 818,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 655,89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/03/2011 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 124 128

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	118 933	5 195		124 128
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>118 933</b>	<b>5 195</b>		<b>124 128</b>

Amortissements et provisions d'actif = 113 215

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	108 108	5 107		113 215
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>108 108</b>	<b>5 107</b>		<b>113 215</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 942	3 224	718	de 1 à 3 ans
Materiel de transport	15 406	10 183	5 224	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatiques	9 935	9 673	262	de 2 à 3 ans
Materiel son et video	28 366	28 366	0	de 1 à 3 ans
Materiel video	39 889	35 728	4 161	de 2 à 3 ans
Materiel son	19 228	19 228	0	3 ans
Electricite	7 362	6 814	548	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>124 128</b>	<b>113 215</b>	<b>10 913</b>	

Etat des créances = 112 268

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	112 268	112 268	
<b>TOTAL</b>	<b>112 268</b>	<b>112 268</b>	

Produits à recevoir par postes du bilan = 25

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	25
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

Charges constatées d'avance = 1 687

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 103 072**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 592	15 592		
Dettes fiscales & sociales	50 767	50 767		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	214	214		
Produits constatés d'avance	36 499	36 499		
<b>TOTAL</b>	<b>103 072</b>	<b>103 072</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 10 637**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 302
Dettes fiscales & sociales	3 335
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>10 637</b>

**Produits constatés d'avance = 36 499**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### Autres informations complémentaires

<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES</b> <i>subventions de fonctionnement affectées</i>					
Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
Subventions <i>En cours Fonctionnement Atelier pratique culturelle</i>	12000	12 000	12 000	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Annexes aux comptes annuels (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 25**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevoir( 4687000 )</i>	25
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

**Charges constatées d'avance = 1 687**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance( 4860000 )</i>	1 687
<b>TOTAL</b>	<b>1 687</b>

**Charges à payer = 10 637**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fact. non parvenues( 4081000 )</i>	7 302
<b>TOTAL</b>	<b>7 302</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes prov.pr congés a payer( 4282000 )</i>	2 300
<i>Autres charges a payer( 4386000 )</i>	1 035
<b>TOTAL</b>	<b>3 335</b>

**Produits constatés d'avance = 36 499**

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance( 4870000 )</i>	36 499
<b>TOTAL</b>	<b>36 499</b>