

ASSOCIATION LEVALLOIS DECOUVERTES

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

Exercice clos le 31 décembre 2010

Pierre-Henri Scacchi

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

23, rue d'Anjou - 75008 Paris

Téléphone : 01 49 68 22 00

Télécopie : 01 49 68 21 50

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux membres

Association Levallois Découvertes
Hôtel de ville, Place de la république
92300 Levallois-Perret

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier. Il m'appartient, sur la base de notre 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 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. 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.

**ASSOCIATION LEVALLOIS DECOUVERTES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Page 3

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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.


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 ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 juin 2011



Pierre-Henri Scacchi
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Levallois Découvertes

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	44 206	32 572	11 634	10 871
Autres immobilisations corporelles	119 934	101 354	18 581	23 274
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	164 140	133 926	30 215	34 145
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 150		3 150	3 150
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 000		10 000	10 000
TOTAL immobilisations financières :	13 150		13 150	13 150
ACTIF IMMOBILISÉ	177 290	133 926	43 365	47 295
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 202		2 202	1 905
TOTAL stocks et en-cours :	2 202		2 202	1 905
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	122 527		122 527	133 675
Créances clients et comptes rattachés	152 878		152 878	131 809
Autres créances	111 207		111 207	9 821
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	386 612		386 612	275 306
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	112 455		112 455	606 156
Disponibilités	967 108		967 108	122 780
Charges constatées d'avance	36 790		36 790	215 014
TOTAL disponibilités et divers :	1 116 352		1 116 352	943 950
ACTIF CIRCULANT	1 505 166		1 505 166	1 221 161
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 682 456	133 926	1 548 530	1 268 456

Bilan Passif

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	2 205 592	2 205 592
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 265	38 265
Report à nouveau	(1 472 571)	(1 986 251)
Résultat de l'exercice	323 915	513 680
TOTAL situation nette :	1 095 200	771 286
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 095 200	771 286
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		7 350
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		7 350
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	50 751	26 198
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 995	297 751
Dettes fiscales et sociales	119 791	118 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 325	
Autres dettes		1 987
TOTAL dettes diverses :	380 110	417 960
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	22 469	45 663
DETTES	453 330	497 171
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 548 530	1 268 456

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
Ventes de marchandises	12 003		12 003	10 285
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 129 163		2 129 163	2 138 552
Chiffres d'affaires nets	2 141 165		2 141 165	2 148 837
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 540 000	3 580 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 615	18 434
Autres produits			148	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 699 928	5 747 274
CHARGES EXTERNES			1 029	4 196
Achats de marchandises [et droits de douane]			(297)	1 394
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			4 541 912	4 470 556
TOTAL charges externes :			4 542 644	4 476 147
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			44 202	38 779
CHARGES DE PERSONNEL			524 104	506 709
Salaires et traitements			247 377	245 973
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			771 481	752 682
DOTATIONS D'EXPLOITATION			12 393	12 961
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			12 393	12 961
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			17 203	124
CHARGES D'EXPLOITATION			5 387 922	5 280 693
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			312 006	466 582

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	312 006	466 582
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	5 735	7 150
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	161	
	5 896	7 150
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	5 896	7 150
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	317 902	473 731
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 143	41 945
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	15 143	41 945
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 130	1 996
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	9 130	1 996
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 013	39 949
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 720 966	5 796 369
TOTAL DES CHARGES	5 397 052	5 282 689
BÉNÉFICE OU PERTE	323 915	513 680

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code du Commerce – articles 9 et 11 – décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

- agencements et installations des constructions : 5 ans
- matériel et outillage : 3 à 5 ans
- matériel de transport : 5 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- mobilier : 3 à 5 ans
- linge de maison : 3 ans

b) **Participations, autres titres immobilisés** :

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.

c) **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.

d) **Informations spécifiques à l'association** :

Aucun changement de méthode n'est intervenu en 2010.

En l'absence d'informations de la Collectivité, les contributions volontaires ne sont pas valorisées.

Les moyens mis à la disposition de l'association par la Municipalité de Levallois sont les mêmes qu'en 2009, savoir :

- bureaux de l'Hôtel de Ville, place de la République à Levallois
- Club de la Planchette à Levallois, châlet Les Abeilles et son annexe à Serre-Chevalier,
- matériel de bureau, informatique, logiciels, connexion internet et mobilier de bureau,
- une partie du personnel nécessaire au fonctionnement de l'association,
- de façon ponctuelle : véhicules légers et/ou cars avec chauffeurs, et de façon permanente un véhicule de type jumper 4x4 immatriculé 138AFC92. Ces véhicules sont assurés et entretenus par la Ville.

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Aucun engagement de retraite n'a été comptabilisé à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	41 409		4 696
Installations générales, agencements et divers	23 481		2 065
Matériel de transport	30 860		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	51 856		748
Emballages récupérables et divers	16 450		1 576
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	164 055		9 085
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 150		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 000		10 000
TOTAL immobilisations financières :	13 150		10 000
TOTAL GÉNÉRAL	177 205		19 085

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 899	44 206	
Inst. générales, agencements et divers		4 275	21 271	
Matériel de transport			30 860	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 826	49 777	
Emballages récupérables et divers			18 027	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		9 000	164 140	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 150	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		10 000	10 000	
TOTAL immobilisations financières :		10 000	13 150	
TOTAL GÉNÉRAL		19 000	177 290	

Amortissements

Levallois Découvertes

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	30 537	3 310	1 276	32 572
Inst. générales, agencements et divers	22 929	409	4 275	19 064
Matériel de transport	30 860			30 860
Mat. de bureau, informatique et mobil.	30 265	7 819	2 826	35 258
Emballages récupérables et divers	15 318	854		16 172
TOTAL immobilisations corporelles :	129 910	12 393	8 377	133 926
TOTAL GÉNÉRAL	129 910	12 393	8 377	133 926

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements lineaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 310		
Installations générales, agencements et divers	409		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 819		
Emballages récupérables et divers	854		
TOTAL immobilisations corporelles :	12 392		
TOTAL GÉNÉRAL	12 392		

Charges à Payer

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 722
Dettes fiscales et sociales	43 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	117 881

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	36 790	22 469
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	36 790	22 469

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 27/05/11

Levallois Découvertes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 000	10 000	
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 000	10 000	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	152 878	152 878	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	5 561	5 561	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 612	19 612	
TOTAL de l'actif circulant :	178 051	178 051	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	36 790	36 790	
TOTAL GÉNÉRAL	224 840	224 840	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	258 995	258 995		
Personnel et comptes rattachés	23 045	23 045		
Sécurité sociale et autres organismes	86 008	86 008		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 685	7 685		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 053	3 053		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 325	1 325		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 469	22 469		
TOTAL GÉNÉRAL	402 579	402 579		

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	2
Ouvriers		
TOTAL	18	2

Liste des Filiales et Participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
Levallois Gestion	(328 143)	20,45	(343 548)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A: <ul style="list-style-type: none"> - françaises 			
<ul style="list-style-type: none"> - étrangères 			
2. participations non reprises en A: <ul style="list-style-type: none"> - françaises 			
<ul style="list-style-type: none"> - étrangères 			