

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04
perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr

MAISON DES FEMMES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010**

Acceptant le règlement des sommes dues par chèques libellés à son nom en sa qualité
de membre d'une association agréée par l'administration fiscale

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04

MAISON DES FEMMES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2010**

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAISON DES FEMMES, 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 le Conseil d'administration. 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 professionnelles 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 probants 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.

II. Justification des appréciations

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

Mes travaux ont consisté en particulier à m'assurer du caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions. Les appréciations auxquelles j'ai procédé portant sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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 professionnelles 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 financier, dans le rapport moral et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.



Asnières, le 27 mai 2011

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/08/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	15 907	15 907		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	63 125	62 660	465	2 854
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	79 032	78 567	465	2 854
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	8 130		8 130	18 568
Autres créances	29 904	1 000	28 904	32 112
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	217 769		217 769	107 520
Charges constatées d'avance (3)	974		974	674
TOTAL (II)	256 777	1 000	255 777	158 873
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	335 809	79 567	256 242	161 727
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2010	31/08/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don, avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		17 989	17 989
Report à nouveau		2 473	(2 610)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 947	5 083
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	34 408	20 462
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		61 550	25 020
TOTAL	(III)	61 550	25 020
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		89 272	
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	89 272	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 777	7 741
Dettes fiscales et sociales		59 235	37 899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			2 700
Produits constatés d'avance (1)			67 905
TOTAL	(V)	71 012	116 246
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	256 242	161 727
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		71 012	116 246
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2010	31/08/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)		31 030	38 380
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		31 030	38 380
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		751 793	429 127
Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges		6 368	8 564
Cotisations		13 830	8 421
Autres produits		611	6 966
TOTAL (I)	(I)	803 632	491 457
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (a)		90 840	71 736
Impôts, taxes et versements assimilés		33 219	18 599
Salaires et traitements		386 569	273 139
Charges sociales		148 732	103 725
Autres charges de personnel		542	
Dotations aux amortissements s/immobilisations		2 389	11 391
Dotations aux provisions s/immobilisations			
Dotations aux provisions s/actif circulant		1 000	
Fonds dédiés : engagements à réaliser sur ressources affectées		89 272	
Dotations aux provisions pour risques et charges		36 530	4 316
Autres charges		218	5 693
TOTAL (2)	(II)	789 310	488 600
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	14 322	2 857
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué, perte transférée	(III)		
Perte supportée, bénéfice transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (3)			
Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		716	2 226
Reprises s/provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement			
TOTAL	(V)	716	2 226
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement			
TOTAL	(VI)		
2- RESULTAT FINANCIER	(V - VI)	716	2 226
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV + V - VI)	15 038	5 083

Compte de Résultat (Suite)

		31/12/2010	31/08/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions et transferts de charges			
TOTAL	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 092	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
TOTAL	(VIII)	1 092	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		-1 092	
Participation des salariés		(IX)	
Impôts sur les bénéfices		(X)	
PRODUITS		(I+III+V+VII)	804 348
CHARGES		(II+IV+VI+VIII+IX+X)	790 401
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		13 947	5 083
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010	31/08/2009
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Logiciel	15 907,09	15 907,09
280500 Amortissement logiciels	(15 907,09)	(15 907,09)
Total		
Total immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agencements	1 630,00	1 630,00
218300 Matériel informatique	49 899,42	49 899,42
218400 Mobilier de bureau	9 031,12	9 031,12
218450 Matériel de fonctionnemen	2 564,26	2 564,26
281810 Amortissement AAI divers	(1 630,00)	(1 629,88)
281830 Amort. matériel infor.	(49 466,36)	(48 148,36)
281840 Amort. mobilier	(8 998,90)	(7 927,90)
281845 Amort. mat. fonctionnemen	(2 564,26)	(2 564,26)
Total	465,28	2 854,40
Total immobilisations corporelles	465,28	2 854,40
Total actif immobilisé net	465,28	2 854,40
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 CLIENTS		18 567,50
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		
Total	8 130,00	18 567,50
Autres créances		
421012 Salaires nets 12		1 091,63
438700 IJSS	(314,02)	
467110 Ville d'asnieres		3 000,00
467130 Réserve Parlementaire	1 000,00	
467140 Conseil Reg.Médiation		16 670,00
467150 ARS/GRSP	10 000,00	
467160 CAF	15 000,00	4 500,00
468700 Divers prod.à recevoir	4 217,80	6 850,00
496000 PROV.DEPR.DEBITEURS DIV.	(1 000,00)	
Total	28 903,78	32 111,63
Disponibilités		
512000 C.I.C	39 758,81	49 970,08
512100 Livret Association	86 504,38	400,00
512300 Livret	91 201,69	55 000,00
518700 Intérêts à recevoir		2 000,00
531000 Caisse	304,58	149,86

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

		31/12/2010	31/08/2009
		Net	Net
	Total	217 769,46	107 519,94
Charges constatées d'avance (3)			
486000 Charges const. d'avance		973,68	674,00
	Total	973,68	674,00
Total créances d'exploitation		255 776,92	158 873,07
Total actif circulant		255 776,92	158 873,07
TOTAL GENERAL		256 242,20	161 727,47

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2010	31/08/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106840 Rés projet fonct parental	17 988,98	17 988,98
Total	17 988,98	17 988,98
Total réserves	17 988,98	17 988,98
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	2 472,66	(2 610,37)
Total	2 472,66	(2 610,37)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	13 946,61	5 083,03
Total fonds propres	34 408,25	20 461,64
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	34 408,25	20 461,64
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov. Départ en Retraite	61 550,00	25 020,09
Total	61 550,00	25 020,09
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	61 550,00	25 020,09
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTI	89 272,00	
Total	89 272,00	
TOTAL FONDS DEDIES	89 272,00	
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	1 587,02	643,23
408100 Fournisseurs F.N.P	10 189,92	7 098,00
Total	11 776,94	7 741,23
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dette congés payés	14 121,69	5 738,67
428300 Dette prov RTT	424,32	7 908,00
431000 Urssaf	14 470,00	7 667,00
437200 Ionis AbelioTA Cad et NC	8 772,00	4 574,60
437300 Ionis Prev. non cadre	369,00	213,06
437350 Ionis Prev. cadres	315,00	114,34
437400 Assedic	5 419,00	2 763,81
437500 Ionis Altea Cadre TB	1 825,00	849,96

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2010	31/08/2009
		Net	Net
438000	Org.charges à payer		(240,00)
438200	Charges sur congés payés	7 060,84	2 869,34
438300	Ch soci rit	212,16	3 954,00
447100	Taxe sur les salaires	2 921,00	625,00
447200	Formation a payer	3 325,00	861,71
	Total	59 235,01	37 899,49
Autres dettes			
468600	Divers charges à payer		2 700,00
	Total		2 700,00
Produits constatés d'avance			
487000	Produits est. avance		67 905,02
	Total		67 905,02
TOTAL DETTES		71 011,95	116 245,74
TOTAL GENERAL		256 242,20	161 727,47

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2010	31/08/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706100 Prestations de sces	31 030,00	38 380,00	(7 350,00)	- 19,2
Total	31 030,00	38 380,00	(7 350,00)	- 19,2
Montant net des produits d'exploitation	31 030,00	38 380,00	(7 350,00)	- 19,2
Subventions d'exploitation				
741100 Subv. de l'Etat		5 000,00	(5 000,00)	- 100,0
741110 MUNICIPALITE	121 667,00	4 667,00	117 000,00	2 507,0
741120 Correspondant linguistiqu		6 000,00	(6 000,00)	- 100,0
741130 Parentalité		19 000,00	(19 000,00)	- 100,0
741135 ARS/GRSP	61 020,00		61 020,00	
741140 PRÉFECTURE	3 500,00	28 000,00	(24 500,00)	- 87,5
741230 Saturnisme		8 357,00	(8 357,00)	- 100,0
741240 Subv. initiat ^o informatique		7 233,00	(7 233,00)	- 100,0
741270 Nutrition - Sport		8 000,00	(8 000,00)	- 100,0
741300 Réussite Educative		8 334,00	(8 334,00)	- 100,0
741400 Subv. F.A.S.I.L.D		19 000,00	(19 000,00)	- 100,0
741401 Médial ^o sociale et cultur		49 147,00	(49 147,00)	- 100,0
741402 Insertion soc. visée prof.		7 000,00	(7 000,00)	- 100,0
741600 Jeunes filles		1 000,00	(1 000,00)	- 100,0
742110 CUCS-MUNICIPALITE	75 283,00		75 283,00	
742120 CUCS-CONSEIL GENERAL	114 000,00		114 000,00	
742130 CUCS-CONSEIL REGIONAL	15 000,00		15 000,00	
742140 CUCS-PRÉFECTURE	125 950,00		125 950,00	
742148 CUCS-REUS. EDUC. (PREF.)	25 000,00		25 000,00	
743100 Subv. Conseil. Générale		48 000,00	(48 000,00)	- 100,0
743110 DDASS	7 000,00		7 000,00	
743120 CAF	32 000,00		32 000,00	
744000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT		104 883,00	(104 883,00)	- 100,0
745310 Fonjep COUDERC	9 686,34	6 659,66	3 026,68	45,4
745330 Adulte relais MAZOUZ	27 475,60	20 351,96	7 123,64	35,0
745350 Adulte relais ZAQUI	27 475,60	20 351,96	7 123,64	35,0
745360 Adulte relais CLEMENT	27 475,60	20 351,96	7 123,64	35,0
745370 Fonjep MICHAUX	6 054,84	7 265,66	(1 210,82)	- 16,7
745802 Cnasea BAHUAUD		59,40	(59,40)	- 100,0
745804 Cnasea DJALO	21 250,00	13 750,00	7 500,00	54,5
745805 Cnasea MOMAS	3 126,25	4 573,32	(1 447,07)	- 31,6
745806 Cnasea BECHEUR		3 589,86	(3 589,86)	- 100,0
745807 Cnasea SEGARD	12 272,62	3 661,43	8 611,19	235,2
745808 Contrat d'aide AVOGNON	9 778,34	4 890,66	4 887,68	99,9
745809 Cnasea AKBARALY	9 672,85		9 672,85	
747000 AUTRES AIDES OU SUBVENTIO	17 105,00		17 105,00	
Total	751 793,04	429 126,87	322 666,17	75,2
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 Transfert charges CPAM	2 700,00		2 700,00	
791100 Autres transfert de ch.	3 667,57	8 564,10	(4 896,53)	- 57,2
Total	6 367,57	8 564,10	(2 196,53)	- 25,6

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2010	31/08/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Cotisations				
756000 Cotisations membres	60,00		60,00	
756100 Inscription participantes	11 075,00	8 420,80	2 654,20	31,5
756300 Participations diverses	2 695,00		2 695,00	
Total	13 830,00	8 420,80	5 409,20	64,2
Autres produits				
758000 Produits divers	611,37	6 965,58	(6 354,21)	- 91,2
Total	611,37	6 965,58	(6 354,21)	- 91,2
Total des produits d'exploitation	803 631,98	491 457,35	312 174,63	63,5
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Prod. Financiers / Livret	716,07	2 225,79	(1 509,72)	- 67,8
Total	716,07	2 225,79	(1 509,72)	- 67,8
Total des produits financiers	716,07	2 225,79	(1 509,72)	- 67,8
TOTAL DES PRODUITS	804 348,05	493 683,14	310 664,91	62,9
TOTAL GENERAL	804 348,05	493 683,14	310 664,91	62,9

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2010	31/08/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604700	Achats d'études et de Ps	20 587,46	14 861,91	5 725,55	38,5
606100	Eau	403,26	674,74	(271,48)	- 40,2
606120	Edf/Gdf	2 359,95	2 242,19	117,76	5,3
606121	Gaz	1 407,27	1 475,36	(68,09)	- 4,6
606122	Electricité ZOLA	1 882,46	1 399,13	483,33	34,5
606200	Activités externes	1 758,75	780,80	977,95	125,2
606300	Fourn. petit équipement	2 257,00	577,34	1 679,66	290,9
606303	Petit équipement multiméd	4 071,69	2 304,15	1 767,54	76,7
606400	Fournitures administr.	3 698,77	3 661,75	37,02	1,0
606500	Fourn/alim. activités	127,41	437,88	(310,47)	- 70,9
606540	ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	117,86		117,86	
606590	Fournitures pédagogiques	2 467,35	4 391,72	(1 924,37)	- 43,8
606700	Petit mat. et fournitures	224,75	1 079,43	(854,68)	- 79,2
606800	Fourn/alim. atel. cuisine	481,25	170,91	310,34	181,6
606810	Fourn. gouters	122,47		122,47	
606820	Autres matières et fourn.	1 924,22		1 924,22	
606830	AUTRES ACTIVITES CONSOMMA	597,97		597,97	
606840	AUTRES ACTIVITES FOURNITU	1 649,14		1 649,14	
606850	ACTIVITES EXTERNES	194,80		194,80	
606970	Nutrition	129,46	1 184,58	(1 055,12)	- 89,1
613100	Location photocopieur	1 373,43	819,17	554,26	67,7
613200	Loyer ZOLA	4 206,43	1 920,68	2 285,75	119,0
613300	Location téléphone	1 239,68	852,28	387,40	45,5
613400	Contrat informatique	(2,20)	717,60	(719,80)	- 100,3
615500	Sur biens mobiliers		1 782,94	(1 782,94)	- 100,0
615600	Entretien et reparation	1 555,84		1 555,84	
616000	Assurances	1 263,21	622,29	640,92	103,0
618100	Documentation générale		152,05	(152,05)	- 100,0
622600	Honoraires	14 701,78	10 207,86	4 493,92	44,0
623000	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	3 672,15		3 672,15	
624500	Frais de transport	2 388,80	1 267,86	1 120,94	88,4
625100	Frais de colloques	720,11		720,11	
625700	Missions receptions	1 834,37	7 329,26	(5 494,89)	- 75,0
625800	Indem. Kms	1 420,00	1 225,00	195,00	15,9
626100	Frais postaux	1 191,16	539,92	651,24	120,6
626200	Frais telecom.	3 776,08	4 469,93	(693,85)	- 15,5
626202	SFR	1 196,57		1 196,57	
626300	Telecom Internet	285,99	805,71	(519,72)	- 64,5
626301	FREE internet	449,85	359,88	89,97	25,0
626302	Wanadoo internet ZOLA	998,25		998,25	
626303	Télécom ZOLA	1 128,13		1 128,13	
627800	Services bancaires	133,72	235,21	(101,49)	- 43,1
628000	Cotisations	783,00	804,23	(21,23)	- 2,6
628100	Formation	60,00	2 382,40	(2 322,40)	- 97,5
	Total	90 839,64	71 736,16	19 103,48	26,6
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	25 680,60	14 222,41	11 458,19	80,6
631300	Participation formation	7 222,29	4 249,87	2 972,42	69,9
635800	Redevance T.V	116,00	116,00		
637500	Autres Drts & Redevances	200,00	11,00	189,00	1 718,2

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2010	31/08/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		33 218,89	18 599,28	14 619,61	78,6
Salaires et traitements					
641000	Remuneration personnel	329 311,74	238 203,75	91 107,99	38,2
641200	Congés payés	43 906,76	25 085,82	18 820,94	75,0
641300	Prime et gratification	19 797,01	6 494,20	13 302,81	204,8
641400	Prime de transport	1 637,20	976,72	660,48	67,6
641500	Prov RTT	(7 483,68)	2 932,00	(10 415,68)	- 355,2
641600	I.J.S.S	(2 490,25)	(3 253,88)	763,63	23,5
641700	Autres ch. de personnel	1 890,00	2 700,00	(810,00)	- 30,0
Total		386 568,78	273 138,61	113 430,17	41,5
Charges sociales					
645100	Cot. P.P Urssaf	97 070,52	64 666,60	32 403,92	50,1
645200	Cot. P.P Cri NC	24 801,72	17 462,73	7 338,99	42,0
645300	Cot. P.P Prevoyance N.C	930,24	637,07	293,17	46,0
645350	Cot. P.P prevoy. cadres	1 460,47	968,56	491,91	50,8
645400	Cot. P.P Assedic	16 469,65	11 048,30	5 421,35	49,1
645500	Cot. P.P CRI cadres	5 490,51	4 134,32	1 356,19	32,8
645800	Charges / congés payés	4 191,50	330,12	3 861,38	1 169,7
645900	Ch prov rtt	(3 741,84)	1 511,50	(5 253,34)	- 347,6
647500	Medecine du travail	1 566,17	1 115,08	451,09	40,5
647900	Formation	493,00	1 850,80	(1 357,80)	- 73,4
Total		148 731,94	103 725,08	45 006,86	43,4
Autres charges de personnel					
648000	Formation du personnel	541,86		541,86	
Total		541,86		541,86	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	dot.amort.immob.incorpor.		1 155,75	(1 155,75)	- 100,0
681120	Dot.amort.immob.corp.	2 389,12	10 235,61	(7 846,49)	- 76,7
Total		2 389,12	11 391,36	(9 002,24)	- 79,0
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	1 000,00		1 000,00	
Total		1 000,00		1 000,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681510	Prov. Dép en Retraite Cad	36 529,91	4 316,17	32 213,74	746,4
Total		36 529,91	4 316,17	32 213,74	746,4
Autres charges					
658000	Charges diverses	217,67	5 693,45	(5 475,78)	- 96,2
Total		217,67	5 693,45	(5 475,78)	- 96,2
Total des charges d'exploitation		700 037,81	488 600,11	211 437,70	43,3
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
670000	Charges exceptionnelles	1 091,63		1 091,63	
Total		1 091,63		1 091,63	
Total des charges exceptionnelles		1 091,63		1 091,63	
TOTAL DES CHARGES		701 129,44	488 600,11	212 529,33	43,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2010	31/08/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	89 272,00		89 272,00	
Total	89 272,00		89 272,00	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 946,61	5 083,03	8 863,58	174,4
TOTAL GENERAL	804 348,05	493 683,14	310 664,91	62,9

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 un total de 256 242,20 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 13 946,61 Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2009 au 31/12/2010.

Il a été décidé en 2010 de modifier la date de clôture des comptes, la date de clôture est désormais fixée au 31 décembre.

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

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 du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concession, brevets, licence	1 an
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel de fonctionnement	1 an

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.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Autres informations :

A. Situation fiscale de l'association

L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

B. Rémunération des dirigeants

Article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants : selon cet article, les associations, dont le budget est supérieur à 150.000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000€, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la Directrice. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant la Directrice. En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être divulgués, la loi ayant prévu que l'information devait être globale et n'avait pas à être donnée de façon nominative.

C. Engagements retraite

Le montant des engagements de retraite est inscrit au bilan comme l'exercice précédent, sous forme de provision. Ces engagements ont été évalués au 31/12/2010 pour un montant de 61.550€ contre 25020€ à la clôture de l'exercice précédent.

D. Provision des droits individuels à la formation

Il a été procédé à l'estimation des droits des salariés dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF). Au 31 décembre 2010, le volume d'heures pour le droit individuel à la formation s'élève à 741 heures.

E. Honoraires du Commissaire aux comptes (décret 2008-1487 du 30/12/2008 modifiant l'article R.123-198 du CC)

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.520€ HT, se répartissant comme suit :

- contrôle légal des comptes : 4.520€ HT
- prestations de conseil ou autres prestations : 0€

F. Effectif

L'effectif de l'association au 31/12/2010 est de 12 salariés.

G. Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues par le biais de dons, de legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charges dans le poste "Engagements à réaliser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture,
- en produits dans le poste "Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	15 907,09		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III			
	63 124,80		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	79 031,89		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
			15 907,09	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III				
			63 124,80	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			79 031,89	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	15 907,09			15 907,09
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 629,88	0,12		1 630,00
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 640,52	2 389,00		61 029,52
Emballages récupérables et divers				
Total III	60 270,40	2 389,12		62 659,52
TOTAL GENERAL (I + II + III)	76 177,49	2 389,12		78 566,61

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

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

Provisions et dépréciations inscrites au bilan

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
-Prov.reconst.gisem.miniers, pétrol.				
-Provisions pour investissements				
-Provisions pour hausse des prix				
-Provisions pr fluctuation des cours				
-Amortissements dérogatoires				
-Prov.fisc.impl.étranger av 1-1-1992				
-Prov.fisc.impl.étranger ap 1-1-1992				
-Provisions pr prêts d'installation				
-Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
-Provisions pour litiges				
-Prov.pour garanties données clients				
-Prov.pour pertes s/marchés à terme				
-Provisions pour amendes et pénalités				
-Provisions pour pertes de change				
-Prov.pr pensions & oblig.similaires	25 020	36 530		61 550
-Provisions pour impôts				
-Prov.pr renouvellement des immobil.				
-Provisions pour grosses réparations				
-Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés				
-Autres prov.pour risques et charges				
TOTAL II	25 020	36 530		61 550
Provisions pour dépréciation				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Titres mis en équivalence				
-Titres de participation				
-Autres immobilisations financières				
-Stocks et en-cours				
-Comptes clients				
-Autres provisions pour dépréciation		1 000		1 000
TOTAL III		1 000		1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	25 020	37 530		62 550
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		37 530		
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Euros		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
8 130,00				
8 130,00				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
(314,02)				
(314,02)				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
30 217,80				
30 217,80				
Charges constatées d'avance				
973,68				
973,68				
Total		39 007,46	39 007,46	
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i> <i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i> <i>(2) Prêts et avances consenties aux associés</i>				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut			
		A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
11 776,94					
11 776,94					
Personnel et comptes rattachés					
14 546,01					
14 546,01					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
38 443,00					
38 443,00					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
6 246,00					
6 246,00					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		71 011,95	71 011,95		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i> <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i> <i>(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés</i>					

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
				89 272,00	89 272,00
Total				89 272,00	89 272,00

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

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Euros

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Euros

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (stock final)
	A	B	C	D	E = A + B - C - D
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 988,98			17 988,98
Report à nouveau	(2 610,37)	5 083,03		2 472,66
Résultat de l'exercice	5 083,03	13 946,61	5 083,03	13 946,61
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	20 461,64	19 029,64	5 083,03	34 408,25

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2010 Débit	31/08/2009 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	35 876,00	79 859,00
Total	35 876,00	79 859,00
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole	11 438,82	9 252,18
Total	11 438,82	9 252,18
TOTAL	47 314,82	89 111,18

Répartition par nature de ressources	31/12/2010 Crédit	31/08/2009 Crédit
870 - Bénévolat	11 438,82	9 252,18
Total	11 438,82	9 252,18
871 - Prestations en nature	35 876,00	79 859,00
Total	35 876,00	79 859,00
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	47 314,82	89 111,18

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2010	31/08/2009
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	8 130,00	
	Total	8 130,00	
Autres créances			
438700	IJSS	(314,02)	
468700	Divers prod.à recevoir	4 217,80	6 850,00
	Total	3 903,78	6 850,00
Disponibilités			
518700	Intérêts à recevoir		2 000,00
	Total		2 000,00
TOTAL GENERAL		12 033,78	8 850,00

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2010	31/08/2009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Fournisseurs F.N.P	10 189,92	7 098,00
	Total	10 189,92	7 098,00
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dette congés payés	14 121,69	5 738,67
428300	Dette prov RTT	424,32	7 908,00
438000	Org.charges à payer		(240,00)
438200	Charges sur congés payés	7 060,84	2 869,34
438300	Ch soci rt	212,16	3 954,00
	Total	21 819,01	20 230,01
Autres dettes			
468600	Divers charges à payer		2 700,00
	Total		2 700,00
TOTAL GENERAL		32 008,93	30 028,01

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2010	31/08/2009
487000	Produits est. avance		67 905,02
TOTAL GENERAL			67 905,02

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2010	31/08/2009
486000	Charges const. d'avance	973,68	674,00
TOTAL GENERAL		973,68	674,00