

ASSOCIATION QUARTIER DE PROXIMITE

122B rue Michel Begon
41000 Blois

Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 Décembre 2010



ASSOCIATION QUARTIER DE PROXIMITE

122B rue Michel Begon
41000 Blois

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2010



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

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale,

Nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2010**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association QUARTIER DE PROXIMITE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

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



1 - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 la société à la fin de cet exercice.

2 - Justification de nos appréciations

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

Dans le cadre de nos appréciations des principes et des règles comptables applicables dans votre association, nous avons été conduits à vérifier l'exercice de rattachement et le montant des subventions comptabilisées par l'association.

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

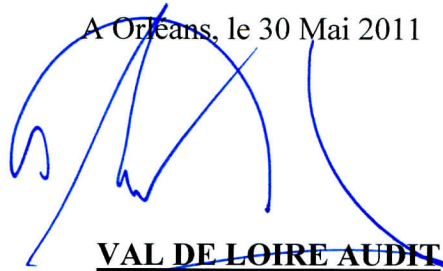


3 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre bureau et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Orléans, le 30 Mai 2011



VAL DE LOIRE AUDIT

Rémi LEMAIRE

Commissaire aux Comptes, Associé



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	429	429		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 309	1 041	1 268	88
Autres	32 945	18 752	14 193	11 925
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	496		496	496
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 320		1 320	1 320
Total	37 500	20 223	17 277	13 829
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	508		508	211
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	93 618		93 618	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	313 798		313 798	377 968
Charges constatées d'avance (3)	1 203		1 203	616
Total	409 127		409 127	378 794
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	446 626	20 223	426 403	392 623
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	38 944	38 944
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	280 257	192 770
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	32 121	87 487
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	351 322	319 201
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
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 en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 583	5 278
Dettes fiscales et sociales	67 499	68 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	75 082	73 422
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	426 403	392 623
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	75 082	73 422
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2010	%	du 01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2010	PE	au 31/12/2009	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises	33 866	6,21	36 878	6,10	-3 013	-8,17
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires	33 866	6,21	36 878	6,10	-3 013	-8,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	511 132	93,65	562 806	93,11	-51 674	-9,18
Reprises sur prov. et amort, transfert	544	0,10	4 547	0,75	-4 002	-88,03
Cotisations	215	0,04	225	0,04	-10	-4,44
Autres produits	12	0,00	8	0,00	5	60,93
Total	545 769	100,00	604 463	100,00	-58 694	-9,71
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises	13 887	2,54	15 939	2,64	-2 052	-12,87
Variation des stocks	-297	-0,05	22	0,00	-319	#####
Achats de matière pre. et autres approv.						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	57 578	10,55	63 429	10,49	-5 851	-9,22
Impôts, taxes et versements assimilés	5 934	1,09	6 709	1,11	-776	-11,56
Salaires et traitements	327 133	59,94	335 703	55,54	-8 570	-2,55
Charges sociales	106 052	19,43	109 286	18,08	-3 234	-2,96
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	4 604	0,84	3 702	0,61	901	24,35
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges	15	0,00	5	0,00	10	216,17
Total	514 906	94,34	534 796	88,47	-19 890	-3,72
Résultat d'exploitation	30 864	5,66	69 668	11,53	-38 804	-55,70
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1 257	0,23	1 619	0,27	-362	-22,36
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1 257	0,23	1 619	0,27	-362	-22,36
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov.						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	1 257	0,23	1 619	0,27	-362	-22,36
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier	214		1 033		-819	-79,28
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2010	%	du 01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2010	PE	au 31/12/2009	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	32 121	5,89	71 287	11,79	-39 166	-54,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de ch			16 200	2,68	-16 200	#####
Total			16 200	2,68	-16 200	#####
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			16 200	2,68	-16 200	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 121	5,89	87 487	14,47	-55 366	-63,29
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	547 026		622 283		-75 256	-12,09
TOTAL DES CHARGES	514 906		534 796		-19 890	-3,72
EXCEDENT OU DEFICIT	32 121	5,89	87 487	14,47	-55 366	-63,29
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2010

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages versés aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 35970.52€ (monsieur MIRQ Jean-Luc) au cours de l'exercice 2010.

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	x
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	x
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	x
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	x
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	60				
Autres immobilisations corporelles	L	60				



4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	429			429
Immobilisations corporelles.....	27 202	8 052		35 254
Immobilisations financières.....	1 816			1 816
Total.....	29 448	8 052		37 500

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	429			429
Immobilisations corporelles.....	15 190	4 604		19 794
Immobilisations financières.....				
Total.....	15 619	4 604		20 223

Créances représentées par des effets de commerce :

NEANT

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	1 320	1 320	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	94 821	94 821	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

NEANT

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

1 203

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	38 944			38 944
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	192 770	87 487		280 257
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice....	87 487	32 121	87 487	32 121
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	319 201	119 608	87 487	351 322

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)	192 770	87 487		280 257
	192 770	87 487		280 257
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	192 770	87 487		280 257
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
NEANT					
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
NEANT					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		32 120,83
- dont part du résultat sur gestion propre		32 120,83
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		



5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 583	7 583		
Dettes fiscales et sociales	67 499	67 499		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	75 082	75 082		

Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 5 200
Dettes fiscales et sociales..... 43 524
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
PINCONNIERE	33 866	36 878	100,00	100,00
Total	33 866	36 878	100,00	100,00

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	511 132	562 806	100,00	100,00
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	511 132	562 806	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation
NEANT	

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

NEANT

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle...
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

Engagements donnés :

NEANT

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :



7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out.							
Autres immo. corp.	214	6 249					62
Immo. en cours							
Totaux	214	6249					62

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

Droit individuel de formation : 1510 heures

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3806€ TTC

ASSOCIATION QUARTIER DE PROXIMITE

122B rue Michel Begon
41000 Blois

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2010



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

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

A Orléans, le 30 Mai 2011

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE
Commissaire aux Comptes, Associé

