

**LOPEZ de RODAS Christian**

*EXPERT COMPTABLE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES*

---

**EMERGENCES Marne La Vallée**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

19, BOULEVARD DU MARECHAL LYAUTEY - 91490 MILLY LA FORET  
TÉLÉPHONE : 01.64.98.75.15 - TÉLÉCOPIE : 01.64.98.74.82 - e mail : christian.lopezderodas@wanadoo.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des  
Experts-Comptables et Comptables Agréés  
de la Région de Paris - Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de  
Paris

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèques est accepté

N° Identification T.V.A : FR 63 397.799.248

**LOPEZ de RODAS Christian**

*EXPERT COMPTABLE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES*

**EMERGENCES Marne La Vallée**

**LCR Jules Raimu  
Allée Jules Raimu**

**77200 TORCY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 21 Décembre 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010 se rapportant à la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association EMERGENCES Marne La Vallée 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, 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.

.../...

19, BOULEVARD DU MARECHAL LYAUTEY - 91490 MILLY LA FORET  
TÉLÉPHONE : 01.64.98.75.15 - TÉLÉCOPIE : 01.64.98.74.82 - e mail : christian.lopezderodas@wanadoo.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des  
Experts-Comptables et Comptables Agréés  
de la Région de Paris - Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de  
Paris

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèques est accepté

N° Identification T.V.A : FR 63 397.799.248

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

## **III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES**

J'ai également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents comptables adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MILLY LA FORET

Le 2 Avril 2011



**Christian LOPEZ de RODAS**  
**Commissaire aux Comptes inscrit**  
**Membre de la Compagnie Régionale de PARIS**

**LOPEZ de RODAS Christian**

*EXPERT COMPTABLE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES*

**EMERGENCES Marne La Vallée**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

19, BOULEVARD DU MARECHAL LYAUTEY - 91490 MILLY LA FORET  
TÉLÉPHONE : 01.64.98.75.15 - TÉLÉCOPIE : 01.64.98.74.82 - e mail : christian.lopezderodas@wanadoo.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des  
Experts-Comptables et Comptables Agréés  
de la Région de Paris - Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de  
Paris

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèques est accepté

N° Identification T.V.A : FR 63 397.799.248

**LOPEZ de RODAS Christian**

*EXPERT COMPTABLE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES*

**EMERGENCES Marne La Vallée  
LCR Jules Raimu  
Allée Jules Raimu**

**77200 TORCY**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010***

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions ou engagements, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions ou engagements en vue de leur approbation.

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

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il m'a été donné avis de la convention suivante poursuivie au cours de l'exercice.

Monsieur BLAISE CHABANIS est Administrateur de votre Association et Conseiller Municipal de la Mairie de TORCY. Le Maire de cette commune est signataire d'un bail précaire au profit de votre Association pour 3 ans à compter du 1<sup>ER</sup> Janvier 2009 moyennant une indemnité d'occupation annuelle de 16.052 Euros.

Fait à MILLY LA FORET, Le 2 Avril 2011

**Christian LOPEZ/de RODAS**  
**Commissaire aux Comptes inscrit**  
**Membre de la Compagnie Régionale de PARIS**

19, BOULEVARD DU MARECHAL LYAUTEY - 91490 MILLY LA FORET  
TÉLÉPHONE : 01.64.98.75.15 - TÉLÉCOPIE : 01.64.98.74.82 - e mail : christian.lopezderodas@wanadoo.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des  
Experts-Comptables et Comptables Agréés  
de la Région de Paris - Ile de France

Membre de la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de  
Paris

Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèques est accepté

N° Identification T.V.A : FR 63 397.799.248

**ASSOCIATION EMERGENCES  
CAARUD 77 NORD**  
LCR Jules Raimu  
Allée Raimu  
**77200 TORCY**

**COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE 2010**

EXPERTISEAUDITCONSEILS  RÉCOM  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Valérie JEANSON  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

Yannick BLANCHARD DELORME  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

[www.arecomexpert.fr](http://www.arecomexpert.fr)  
11, rue Gaillardon - 77000 MELUN  
Tél. : 01 64 09 43 43 - Fax : 01 64 09 48 67

## Sommaire

<i>Attestation</i>	1
<i>Etats de synthèse</i>	
Bilan	2
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	6
Compte de résultat détaillé	7
<i>Annexe comptable</i>	
Règles et méthodes comptables	10
Actif immobilisé	12
Amortissements	13
Tableau des provisions	14
Etat des créances et des dettes	15
Suivi des fonds dédiés	16
Fonds associatifs	17
Charges à payer	18

## Attestation

Conformément à la mission de présentation des comptes annuels de votre association pour l'exercice 2010 s'étendant du 1<sup>er</sup> janvier 2010 au 31 décembre 2010 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22 Janvier 2001, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent par un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	223 442 euros
- Produits d'exploitation	269 001 euros
- Résultat net comptable	12 261 euros

*Melun, le 21 Mars 2011*

Valérie JEANSON  
Expert-Comptable  
Présidente



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	931	931		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	54 404	12 338	42 065	639
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 334</b>	<b>13 269</b>	<b>42 065</b>	<b>639</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				8 200
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	15 785		15 785	33 385
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	165 592		165 592	192 006
Charges constatées d'avance				1 707
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>181 376</b>		<b>181 376</b>	<b>235 298</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>236 710</b>	<b>13 269</b>	<b>223 442</b>	<b>235 937</b>

## Bilan

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	59 222	59 222
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	86 878	86 878
Report à nouveau	6 261	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	12 261	6 261
Subventions d'investissement	3 745	3 942
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	168 367	156 303
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		18 306
FONDS DEDIES		18 306
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 726	4 992
Dettes fiscales et sociales	42 432	48 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	917	7 450
DETTES	55 075	61 328
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>223 442</b>	<b>235 937</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
205000 – Logiciels	930,54		930,54	930,54
280500 – Amort.logiciels		930,54	-930,54	-930,54
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	930,54	930,54		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
218100 – Agencements installations	27 935,27		27 935,27	
218200 – Matériel de transport				10 717,17
218300 – Matériel bureau et infor.	9 149,17		9 149,17	7 277,80
218400 – Mobilier	17 319,07		17 319,07	1 028,12
281810 – Amort.ag.cons.diverses		2 366,73	-2 366,73	
281820 – Amort.matériel de transp.				-10 717,17
281830 – Amort.mat.de bureau		8 187,49	-8 187,49	-6 823,53
281840 – Amort.mobilier		1 783,87	-1 783,87	-843,61
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	54 403,51	12 338,09	42 065,42	638,78
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	55 334,05	13 268,63	42 065,42	638,78
<b>Stocks</b>				
409100 – Fourn.acptes s/commandes				8 200,00
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				8 200,00
<b>Créances</b>				
409800 – Fournis.rrr a obtenir	4 013,00		4 013,00	
438700 – Org.soc. prod.a recevoir	132,88		132,88	
468700 – Div. produits à recevoir	11 638,87		11 638,87	33 385,00
<b>Autres créances</b>	15 784,75		15 784,75	33 385,00
<b>Divers</b>				
512000 – Bred	53 623,00		53 623,00	21 256,75
512100 – Compte sur livret	111 903,21		111 903,21	170 338,96
530000 – Caisse	65,32		65,32	410,40
<b>Disponibilités</b>	165 591,53		165 591,53	192 006,11
486000 – Charges constat.d'avance				1 706,97
<b>Charges constatées d'avance</b>				1 706,97
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	181 376,28		181 376,28	235 298,08
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>236 710,33</b>	<b>13 268,63</b>	<b>223 441,70</b>	<b>235 936,86</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
102000 – Fonds associatifs	59 221,51	59 221,51
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	59 221,51	59 221,51
106810 – Projet invest.matériel	43 824,00	43 824,00
106860 – Réserve de compensation	43 053,92	43 053,92
<b>Autres réserves</b>	86 877,92	86 877,92
110000 – Excédent 2009 en att. affectation	6 261,49	
<b>Report à nouveau</b>	6 261,49	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	12 260,77	6 261,49
131000 – Subventions d'équipements	3 942,00	3 942,00
139000 – Subventions inscr.a resul	-197,10	
<b>Subventions d'investissement</b>	3 744,90	3 942,00
<b>FONDS PROPRES</b>	168 366,59	156 302,92
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
195000 – Fonds dédiés s/actions		18 306,25
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>		18 306,25
<b>FONDS DEDIES</b>		18 306,25
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
401100 – Fournisseurs dus	7 473,68	127,91
408001 – Honoraires	3 639,93	4 741,23
408100 – Fournisseurs factures non parvenues	612,51	
408260 – Frais de télécommunication		122,40
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	11 726,12	4 991,54
421000 – Rémunérations dues	483,89	
428200 – Congés à payer	13 254,00	13 472,00
431000 – Urssaf	13 940,00	16 356,00
437300 – Retraite	2 915,00	5 923,00
437350 – Prévoyance	614,00	722,00
437400 – Assedic	2 086,00	2 453,00
437600 – Médecine du travail	146,76	172,59
438200 – Org.soc. ch/congés payés	5 434,00	5 524,00
448602 – Formation professionnelle	2 337,60	2 348,61
448603 – Taxe sur les salaires	1 221,00	1 915,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	42 432,25	48 886,20
487000 – Prod.constaté d'avance	916,74	7 449,95
<b>Produits constatés d'avance</b>	916,74	7 449,95
<b>DETTES</b>	55 075,11	61 327,69
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>223 441,70</b>	<b>235 936,86</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	264 051	99,96	260 521	99,96	3 530	1,36
Reprises et Transferts de charge	4 852	1,84	372	0,14	4 480	NS
Cotisations	98	0,04	95	0,04	3	3,16
Autres produits			614	0,24	-614	-100,00
Produits d'exploitation	269 001	101,84	261 602	100,38	7 399	2,83
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	71 120	26,92	52 505	20,15	18 615	35,45
Impôts et taxes	8 557	3,24	8 871	3,40	-314	-3,54
Salaires et Traitements	137 056	51,89	138 628	53,19	-1 572	-1,13
Charges sociales	55 871	21,15	57 053	21,89	-1 182	-2,07
Amortissements et provisions	4 671	1,77	1 073	0,41	3 598	335,44
Autres charges	614	0,23			614	
Charges d'exploitation	277 888	105,20	258 129	99,05	19 758	7,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 887	-3,36	3 473	1,33	-12 360	-355,91
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 564	0,59	2 879	1,10	-1 315	-45,66
Charges financières						
Résultat financier	1 564	0,59	2 879	1,10	-1 315	-45,66
RESULTAT COURANT	-7 323	-2,77	6 351	2,44	-13 674	-215,29
Produits exceptionnels	1 897	0,72			1 897	
Charges exceptionnelles	620	0,23	90	0,03	530	588,70
Résultat exceptionnel	1 277	0,48	-90	-0,03	1 367	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	18 306	6,93			18 306	
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>12 261</b>	<b>4,64</b>	<b>6 261</b>	<b>2,40</b>	<b>5 999</b>	<b>95,81</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue</b>						
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
741000 – Dotation globale financement	253 967,87	96,15	217 092,00	83,30	36 875,87	16,99
741001 – Dgf complément 2009			29 179,00	11,20	-29 179,00	-100,00
741100 – Subvention lacse			1 000,00	0,38	-1 000,00	-100,00
745100 – Cnasea emplois-tremplin	10 083,26	3,82	13 250,00	5,08	-3 166,74	-23,90
<b>Subventions d'exploitation</b>	264 051,13	99,96	260 521,00	99,96	3 530,13	1,36
781740 – Rep.prov.dépréc.cpt usag.			40,00	0,02	-40,00	-100,00
791000 – Transf.charges exploitat.	4 851,58	1,84	331,70	0,13	4 519,88	1 362,64
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	4 851,58	1,84	371,70	0,14	4 479,88	NS
756000 – Cotisations membres	98,00	0,04	95,00	0,04	3,00	3,16
<b>Cotisations</b>	98,00	0,04	95,00	0,04	3,00	3,16
758000 – Produits div.gestion cour			0,43		-0,43	-100,00
758800 – Dons et participations			614,00	0,24	-614,00	-100,00
<b>Autres produits</b>			614,43	0,24	-614,43	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	269 000,71	101,84	261 602,13	100,38	7 398,58	2,83
<b>Achats de marchandises</b>						
<b>Variation de stock de marchandises</b>						
<b>Achats de matières premières</b>						
<b>Variation de stock de matières premières</b>						
604000 – Etudes et prestations	690,00	0,26			690,00	
605000 – Matériel medical prevention	4 846,34	1,83	3 805,90	1,46	1 040,44	27,34
606140 – Carburant	1 059,92	0,40	999,21	0,38	60,71	6,08
606300 – Fourn.entret.petit outill	3 479,38	1,32	1 394,72	0,54	2 084,66	149,47
606400 – Fournit. administratives	3 179,35	1,20	1 729,37	0,66	1 449,98	83,84
613100 – Locations immobilières	16 052,00	6,08	16 052,00	6,16		
613200 – Locations matériel	1 694,16	0,64	1 694,16	0,65		
613520 – Locations mat.transport	1 409,08	0,53			1 409,08	
615300 – Entretien véhicule	1 229,16	0,47	680,03	0,26	549,13	80,75
615600 – Maintenance	2 396,38	0,91	2 670,82	1,02	-274,44	-10,28
616100 – Assurances	1 798,73	0,68	1 744,50	0,67	54,23	3,11
618100 – Documentation	27,00	0,01	40,65	0,02	-13,65	-33,58
618500 – Colloques,séminaires, conférences.	1 028,10	0,39	307,00	0,12	721,10	234,89
621400 – Personnel extérieur	5 284,45	2,00	1 455,46	0,56	3 828,99	263,08
622600 – Honoraires	12 155,01	4,60	9 164,17	3,52	2 990,84	32,64
622700 – Frais d'actes&contentieux	54,90	0,02	131,00	0,05	-76,10	-58,09
623000 – Publicité			88,50	0,03	-88,50	-100,00
623400 – Dons, cadeaux	12,76		16,90	0,01	-4,14	-24,50
623800 – Secours d'urgence	207,30	0,08	720,25	0,28	-512,95	-71,22
623810 – Secours en nature	382,71	0,14	712,38	0,27	-329,67	-46,28
625100 – Déplacements	466,20	0,18	300,82	0,12	165,38	54,98
625600 – Missions, réceptions	3 511,77	1,33	944,01	0,36	2 567,76	272,01
625610 – Convivialité usagers	2 177,58	0,82	1 202,45	0,46	975,13	81,10
625611 – Atelier photo			969,38	0,37	-969,38	-100,00
625613 – Solidarité	2 310,77	0,87			2 310,77	
626000 – Frais postaux	938,07	0,36	1 055,28	0,40	-117,21	-11,11
626100 – Téléphone	901,21	0,34	1 621,20	0,62	-719,99	-44,41

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626200 – Téléphone portable	2 348,67	0,89	1 744,16	0,67	604,51	34,66
626300 – Internet	505,68	0,19	449,81	0,17	55,87	12,42
627800 – Services bancaires	194,10	0,07	143,20	0,05	50,90	35,54
628100 – Cotisations diverses	778,90	0,29	667,50	0,26	111,40	16,69
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>71 119,68</b>	<b>26,92</b>	<b>52 504,83</b>	<b>20,15</b>	<b>18 614,85</b>	<b>35,45</b>
631100 – Taxe sur les salaires	6 219,00	2,35	6 522,00	2,50	-303,00	-4,65
633300 – Formation continue	2 337,60	0,88	2 348,61	0,90	-11,01	-0,47
<b>Impôts et taxes</b>	<b>8 556,60</b>	<b>3,24</b>	<b>8 870,61</b>	<b>3,40</b>	<b>-314,01</b>	<b>-3,54</b>
641100 – Salaires	133 110,69	50,39	133 620,27	51,27	-509,58	-0,38
641200 – Congés payés	-218,00	-0,08	4 408,00	1,69	-4 626,00	-104,95
641300 – Primes et gratifications	1 077,50	0,41			1 077,50	
641400 – Indem. et avantages divers	3 085,81	1,17	599,95	0,23	2 485,86	414,34
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>137 056,00</b>	<b>51,89</b>	<b>138 628,22</b>	<b>53,19</b>	<b>-1 572,22</b>	<b>-1,13</b>
645100 – Cotisations urssaf	40 046,76	15,16	40 129,81	15,40	-83,05	-0,21
645300 – Cotisations retraite	7 595,57	2,88	7 616,36	2,92	-20,79	-0,27
645350 – Cotisations prévoyance	1 329,12	0,50	1 336,71	0,51	-7,59	-0,57
645400 – Cotisations assedic	5 856,36	2,22	5 685,20	2,18	171,16	3,01
645800 – Charges s/congés payés	-90,00	-0,03	1 626,00	0,62	-1 716,00	-105,54
647000 – Formations	497,00	0,19			497,00	
647500 – Médecine du travail-pharm	636,15	0,24	658,95	0,25	-22,80	-3,46
<b>Charges sociales</b>	<b>55 870,96</b>	<b>21,15</b>	<b>57 053,03</b>	<b>21,89</b>	<b>-1 182,07</b>	<b>-2,07</b>
681112 – Dot.amort.mat de bureau			969,89	0,37	-969,89	-100,00
681113 – Dot.amort.mobilier			102,81	0,04	-102,81	-100,00
681120 – Dot.amort.immo.corpor.	4 670,95	1,77			4 670,95	
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>4 670,95</b>	<b>1,77</b>	<b>1 072,70</b>	<b>0,41</b>	<b>3 598,25</b>	<b>335,44</b>
658000 – Charges div.gest.courante	613,52	0,23			613,52	
<b>Autres charges</b>	<b>613,52</b>	<b>0,23</b>			<b>613,52</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>277 887,71</b>	<b>105,20</b>	<b>258 129,39</b>	<b>99,05</b>	<b>19 758,32</b>	<b>7,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 887,00</b>	<b>-3,36</b>	<b>3 472,74</b>	<b>1,33</b>	<b>-12 359,74</b>	<b>-355,91</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
764100 – Intérêts livret	1 564,25	0,59	2 878,75	1,10	-1 314,50	-45,66
<b>Produits financiers</b>	<b>1 564,25</b>	<b>0,59</b>	<b>2 878,75</b>	<b>1,10</b>	<b>-1 314,50</b>	<b>-45,66</b>
<b>Charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 564,25</b>	<b>0,59</b>	<b>2 878,75</b>	<b>1,10</b>	<b>-1 314,50</b>	<b>-45,66</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-7 322,75</b>	<b>-2,77</b>	<b>6 351,49</b>	<b>2,44</b>	<b>-13 674,24</b>	<b>-215,29</b>
775000 – Pds cession elem. actif	1 700,00	0,64			1 700,00	
777000 – Quote-part subvent.invest	197,10	0,07			197,10	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 897,10</b>	<b>0,72</b>			<b>1 897,10</b>	
671100 – Charges exceptionnelles	619,83	0,23			619,83	
671200 – Pénalités et amendes			90,00	0,03	-90,00	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>619,83</b>	<b>0,23</b>	<b>90,00</b>	<b>0,03</b>	<b>529,83</b>	<b>588,70</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 277,27</b>	<b>0,48</b>	<b>-90,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>1 367,27</b>	<b>NS</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
789000 – Report ressources non ut.	18 306,25	6,93			18 306,25	
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>18 306,25</b>	<b>6,93</b>			<b>18 306,25</b>	
<b>Engagements à réaliser</b>						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	12 260,77	4,64	6 261,49	2,40	5 999,28	95,81



## Règles et méthodes comptables

### I.- CONVENTIONS DE BASE

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes définis à l'article 120-1 du Plan Comptable Général qui se décomposent comme suit :

- le principe d'image fidèle
- le principe de comparabilité des exercices et de permanence des méthodes
- le principe de continuité d'exploitation
- les principes de régularité et sincérité des comptes
- le principe d'importance relative
- le principe de prudence

Les comptes annuels de l'association sont également conformes aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement n° 99-01 du 16 Février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) homologué par l'arrêté ministériel du 8 Avril 1999.

### II.- EVALUATION DES PRINCIPALES RUBRIQUES DU BILAN

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

L'application, à compter du 01 janvier 2005, des nouvelles règles relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation des actifs et de leurs amortissements prévues par le règlement n° 2004-06 du CRC a été sans incidence sur les présents comptes annuels :

- s'agissant des immobilisations corporelles, l'association ne possède pas de biens de nature décomposables ;
- l'amortissement pratiqué correspond à la durée d'utilisation normalement prévue des immobilisations corporelles.

	<u>Mode</u>	<u>Taux</u>
Agencements et installations	L	10 %
Matériel de transport	L	25 %
Matériel de bureau et informatique	D	41,67 %
Mobilier	L	10 %
Logiciels	L	100 %

## **Règles et méthodes comptables**

### **Participations et autres titres immobilisés**

La valeur brute représente 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.

### **Créances**

Elles sont inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas d'incertitude de recouvrement pour le montant de la perte probable estimée.

### **Dettes**

Elles sont inscrites à leur valeur historique. Aucune indexation ou actualisation n'est appliquée hormis celle pouvant découler de clauses contractuelles spécifiques.

### **Trésorerie**

Il a été souscrit en date du 4 octobre 2007, auprès de la BRED, un compte sur livret (compte n° 031.19.7292), dont le montant placé au 31/12/2010 est de 111 903,21 euros.

## **III – DEFINITION ET REGLES DE PRESENTATION**

1 – Une subvention est inscrite en produits lors de la notification d'attribution. Une subvention accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes d'attribution. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en compte "Produits constatés d'avance".

2 – Lorsqu'une subvention inscrite en produits au cours de l'exercice n'a pu être utilisée en totalité, l'engagement d'emploi pris par l'Association envers le Tiers Financeur est inscrit en charges au compte "Engagements à réaliser sur subventions attribuées", en contrepartie d'un compte de passif du bilan "Fonds dédiés".

Au cours de l'année 2010, la totalité des fonds dédiés a été employée à la réalisation des actions prévues et principalement l'aménagement des locaux.

Les comptes de l'exercice 2010 enregistrent donc une reprise de provision sur un engagement réalisé pour une valeur de 18 306,25 €

## Actif immobilisé

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	931			931
Immobilisations incorporelles	931			931
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers		27 935		27 935
- Matériel de transport	10 717		10 717	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 306	18 162		26 468
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	19 023	46 098	10 717	54 404
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 954</b>	<b>46 098</b>	<b>10 717</b>	<b>55 334</b>

## Amortissements

## CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	931			931
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements constructifs				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Install. générales, agencements et aménagements divers		2 367		2 367
Matériel de transport	10 717		10 717	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 667	2 304		9 971
Emballages récupérables et divers				
Total III	18 384	4 671	10 717	12 338
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>	<b>19 315</b>	<b>4 671</b>	<b>10 717</b>	<b>13 269</b>

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges dont fonds dédiés sur actions à réaliser	18 306		18 306	
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>	<b>18 306</b>		<b>18 306</b>	
Exploitation			18 306	
Financières				
Exceptionnelles				

## Etat des créances et des dettes

## ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	15 785	15 785	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>15 785</b>	<b>15 785</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	11 726	11 726		
Dettes fiscales et sociales	42 432	42 432		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	917	917		
<b>Total</b>	<b>55 075</b>	<b>55 075</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Suivi des fonds dédiés

	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 A - B + C
Action de communication		1 308	1 308		
Aménagement locaux		16 999	16 999		
<b>Total</b>		<b>18 306</b>	<b>18 306</b>		

## Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	59 222			59 222
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>59 222</b>			<b>59 222</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	86 878			86 878
Report à Nouveau		6 261		6 261
Résultat de l'exercice	6 261	12 260	6 261	12 261
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	3 942		197	3 745
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>156 303</b>	<b>18 521</b>	<b>6 458</b>	<b>168 367</b>



**Charges à payer**

	Montant
Honoraires	3 640
Fournisseurs factures non parvenues	613
Congés à payer	13 254
Org.soc. ch/congés payés	5 434
Formation professionnelle	2 338
Taxe sur les salaires	1 221
<b>Total</b>	<b>26 499</b>