AUDIT
ÉTOILE

(Commissaires aux comptes)

LILLE

LYON

MARSEILLE

MONTPELLIER

NANTES

ORLÉANS

PARIS

ROUEN

TOULOUSE

Association AASSPIF

Siège social : 1, bis rue Pierre Mendès-France
97441 Sainte Suzanne

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010 (au terme d'une période de 12 mois)

Société de Commissariat
aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

SIEGE SOCIAL
10, rue de Vandrezanne
75013 Paris
TÉL 33 (0)1 53 80 94 00
FAX 33 (0)1 53 80 94 55

UNE SOCIETE DU GROUPE ALPHA

Paris, le 6 juin 2011

AUDIT
ÉTOILE

Commissariat aux comptes

LILLE

LYON

MARSEILLE

MONTPELLIER

NANTES

ORLÉANS

PARIS

ROUEN

TOULOUSE

Association AASSPIF

Siège social : 1, bis rue Pierre Mendès-France
97441 Sainte Suzanne

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
(au terme d'une période de 12 mois)

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association AASSPIF, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- les justifications de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

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

I. 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, 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SIEGE SOCIAL
10, rue de Vandrezanne
75013 Paris
TÉL 33 (0)1 53 80 94 00
FAX 33 (0)1 53 80 94 55

UNE SOCIÉTÉ DU GROUPE ALPHA
SA au capital de 200 000 € • [illegible] RCS Paris • [illegible]

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

II. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et des informations fournies dans l'annexe.

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

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 et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 juin 2011

Pascal LAYET
Commissaire aux comptes
Associé et fondé de pouvoir

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2010 Brut	Amort. et Déprec.	Net	31/12/2009 Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	624	624		35
Autres immobilisations corporelles	150 550	70 927	79 623	29 049
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 676		13 676	5 068
TOTAL (I)	164 850	71 551	93 300	34 152
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				24 000
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	261 066	3 103	257 962	271 267
Autres créances	27 141	3 458	23 683	6 942
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	392 596		392 596	90 409
Charges constatées d'avance	4 674		4 674	1 610
TOTAL (II)	685 476	6 561	678 915	394 228
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	850 326	78 112	772 215	428 380
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			13 676	5 068
(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	403 369	161 673
	Report à nouveau	(91 478)	(56 381)
	Résultat de l'exercice	**130 091**	**102 358**
	Total des fonds propres	441 982	207 650
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		104 241
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		104 241
	Total des fonds associatifs	441 982	311 891
Provisions	Provisions pour risques	14 976	7 673
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	14 976	7 673
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 090	37 193
	Dettes fiscales et sociales	232 463	71 502
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	120	120
	Produits constatés d'avance	9 583	
	Total des dettes	315 257	108 816
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	772 215	428 380

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	130 090,80	102 357,76
(1) Dont à moins d'un an	315 257	108 816
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 061 255	1 075 888
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	307 125	1 600
	Dons	120	10
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	846	21 996
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 369 362	1 099 494
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	374 120	199 173
	Impôts, taxes et versements assimilés	119 247	24 704
	Rémunération du personnel	1 249 413	566 503
	Charges sociales	459 888	187 745
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 449	14 321
	Dotation aux provisions	17 434	7 673
	Autres charges	126	7
	Total des charges d'exploitation	2 246 678	1 000 126
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	122 684	99 368
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	55	
	2 - RESULTAT FINANCIER	(55)	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	122 629	99 368
	Produits exceptionnels	8 836	2 990
	Charges exceptionnelles	1 374	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 462	2 990
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	2 378 197	1 102 484
	TOTAL DES CHARGES	2 248 106	1 000 126
	EXCEDENT ou DEFICIT	130 091	102 358
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		