

ASSOCIATION COORDINATION GERONTOLOGIQUE DU MANTOIS

1 PLACE LEOPOLD BELLAN

78200 MAGNANVILLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2010

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 10

COMPTA ILE DE FRANCE

65 Rue Castor

78200 MANTES LA JOLIE

01 30 33 52 07

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 434	14 333	102	948	846	89.28
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	41 853	38 172	3 681	4 674	994	21.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL II	56 287	52 505	3 782	5 622	1 840	32.73
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances	4 353		4 353	2 852	1 501	52.62
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	165 212		165 212	190 239	25 027	13.16	
Disponibilités	92 666		92 666	88 416	4 249	4.81	
Charges constatées d'avance (3)	2 990		2 990	4 814	1 824	37.89	
	TOTAL III	265 220		265 220	286 321	21 101	7.37
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	321 507	52 505	269 002	291 943	22 941	7.86

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	83 677		83 677			
	Report à nouveau	18 119		16 673	1 446	8.67	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	39 687		1 446	38 241	NS	
Subventions d'investissement	445		1 160	715	61.64		
Provisions réglementées							
	TOTAL I	141 928		102 956	38 972	37.85	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	TOTAL II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	TOTAL III						
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	52		52	1	1.04	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 526		15 287	2 239	14.65		
Dettes fiscales et sociales	87 803		171 648	83 845	48.85		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	1 693		2 000	307	15.34		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	20 000			20 000		
	TOTAL IV	127 074		188 987	61 913	32.76	
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	269 002		291 943	22 941	7.86	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

125 381

186 987

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services							
CHIFFRE D'AFFAIRES NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			577 773	528 883	48 890	9.24	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 236	8 216	980	11.92	
Autres produits			309	1	308	NS	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			585 318	537 100	48 218	8.98	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			106 854	101 415	5 439	5.36	
Impôts, taxes et versements assimilés			28 649	27 188	1 461	5.37	
Salaires et traitements			308 967	285 447	23 520	8.24	
Charges sociales			131 263	116 308	14 955	12.86	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 058	10 237	5 180	50.59	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			0	0	0	26.09	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			580 791	540 596	40 195	7.44	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 527	3 497	8 024	229.47	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 130		2 016		886	43.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	483		613		130	21.28
TOTAL V	1 612		2 629		1 017	38.67
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	7		17		9	55.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	7		17		9	55.46
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 605		2 612		1 008	38.57
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	6 132		884		7 016	793.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 814		2 100		31 714	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	715		715			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	34 528		2 815		31 714	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	974		246		727	295.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	974		246		727	295.05
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	33 555		2 568		30 987	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			238		238	100.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	621 459		542 544		78 915	14.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	581 772		541 098		40 675	7.52
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	39 687		1 446		38 241	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 269 002.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 585 011.47 Euros et dégageant un excédent de 39 686.64 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 116		318
Installations générales agencements aménagements divers	1 449		
Matériel de transport	879		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 625		2 900
TOTAL	38 953		2 900
TOTAL GENERAL	53 069		3 218

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 434	14 434
Installations générales agencements aménagements divers			1 449	1 449
Matériel de transport			879	879
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 524	39 524
TOTAL			41 853	41 853
TOTAL GENERAL			56 287	56 287

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	13 168	1 164		14 333
Installations générales agencements aménagements divers	848	181		1 030
Matériel de transport	879			879
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 551	3 712		36 263
TOTAL	34 279	3 893		38 172
TOTAL GENERAL	47 447	5 058		52 505

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 164				
Instal.générales agenc.aménag.divers	181				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 712				
TOTAL	3 893				
TOTAL GENERAL	5 058				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 663	2 663	
Débiteurs divers	1 689	1 689	
Charges constatées d'avance	2 990	2 990	
TOTAL	7 343	7 343	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	52	52		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 526	17 526		
Personnel et comptes rattachés	23 102	23 102		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 098	61 098		
Autres impôts taxes et assimilés	3 603	3 603		
Produits constatés d'avance	20 000	20 000		
TOTAL	125 381	125 381		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	14 434	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Inst gen agencmt & amen divers	Lineaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de transport	Lineaire	2 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 353
Total	4 353

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 480
Dettes fiscales et sociales	40 178
Total	48 710

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 990
Total		2 990
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		20 000
Total		20 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Bonus environnement	1 000	77180000
- Remboursement visite	297	77180000
- QP de Subventions Virée au Résultat	715	77700000
Total	2 012	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités Urssaf	255	67121000
- Sorties	719	67180000
Total	974	

Transferts de charges

Nature	Montant
Transferts Rémunérations	7 236
Total	7 236

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Chèque Non Débité	31	77210000
- Subvention Conseil Général 2009	30 343	77210000
- Solde Subvention Conseil Général 2007	2 143	77210000
Total	32 517	

SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
J.P. LAUQUE & R. SAINT ETIENNE
Au capital de 152 500 Euros
17, rue Porte Chant à l'Oie
78200 MANTES LA JOLIE
R.C.S. VERSAILLES D 324 275 031
Membre d'une association agréée,
acceptant les règlements par chèques.

ASSOCIATION

"COORDINATION GERONTOLOGIQUE DU MANTOIS"

SIEGE SOCIAL : 78200 MAGNANVILLE
1, place Leopold Bellan

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

J.P. LAUQUE & R. SAINT ETIENNE

Au capital de 152 500 Euros

17, rue Porte Chant à l'Oie

78200 MANTES LA JOLIE

R.C.S. VERSAILLES D 324 275 031

Membre d'une association agréée,
acceptant les règlements par chèques.

Mesdames, Messieurs,

✓ En exécution de la mission qui nous a été confiée nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- ✕ le contrôle des comptes annuels de l'association « Coordination Gériatologie du Mantois », tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 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. 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 l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATIONS DES APPRÉCIATIONS

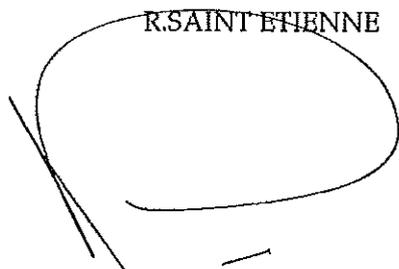
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Les appréciations ainsi portées 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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

Fait à MANTES LA JOLIE
Le 4 mai 2011

R.SAINT ETIENNE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
J.P. LAUQUE & R. SAINT ETIENNE
Au capital de 152.500 euros
17, rue Porte Chant à l'Oie
78200 MANTRES LA JOLIE
R.C.S. VERSAILLES D 324 275 031
Membre d'une association agréée,
acceptant les règlements par chèques.

ASSOCIATION
"COORDINATION GERONTOLOGIQUE DU MANTOIS"

SIEGE SOCIAL : 78200 MAGNANVILLE
1, place Leopold Bellan

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Tél : 01 30 63 91 00 - Fax : 01 34 76 84 16
e-mail : lauquesaintetienne@audifex.com

SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
J.P. LAUQUE & R. SAINT ETIENNE
Au capital de 152.500 euros
17, rue Porte Chant à l'Oie
78200 MANTES LA JOLIE
R.C.S. VERSAILLES D 324 275 031
Membre d'une association agréée,
acceptant les règlements par chèques.

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTÉES VISÉES A L'ARTICLE 612-5
DU CODE DE COMMERCE

Aux adhérents,

A l'organe délibérant de l'association Coordination Gériatrie du Mantois

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé

Au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2010, les frais de carburant occasionnés par les déplacements effectués dans l'intérêt de l'association par Mme LERET, vice-présidente ont été financièrement assumés par l'association.

Dans les comptes annuels qui vous ont été présentés, cette dépense s'élève à 1 457,85 €.

Fait à MANTES LA JOLIE,
le 4 mai 2011

R.SAINT ETIENNE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Tél : 01 30 63 91 00 - Fax : 01 34 76 84 16
e-mail : lauquesaintetienne@audifex.com