



CONSEIL EXPERTISE AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE DOUAI

ASSOCIEE AU CABINET **SOGETEX**

*François CRUNELLE
Jean-Jacques MALFOIS
Mathieu MERLIN*

ASSOCIATION BLANZY POURRE

20 Rue Blanzly Pourre
62200 BOULOGNE SUR MER

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2010

ASSOCIATION BLANZY POURRE

20 Rue Blanzy Pourre
62200 BOULOGNE SUR MER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2010**

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 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l' **ASSOCIATION BLANZY POURRE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport, arrêtés sous un total bilan de 307 308 € et un résultat de - 2 253 € ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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, 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

/...

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. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 du conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A SAINT MARTIN BOULOGNE
LE VINGT MAI DEUX MILLE ONZE

*SAS CONSEIL EXPERTISE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai*

***FRANCOIS CRUNELLE**
Commissaire aux Comptes
Mandataire Social*

ANNEXE

- Comptes annuels

- Annexe aux Comptes Annuels

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 997	1 997		361	- 361
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1	1			
Autres immobilisations corporelles	129 443	49 804	79 638	94 039	- 14 401
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	690		690	1 290	- 600
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 780		1 780	1 755	25
TOTAL (I)	133 911	51 803	82 109	97 445	- 15 336
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	11 228		11 228		11 228
. Personnel				1 220	- 1 220
. Organismes sociaux	10 141		10 141		10 141
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				2 300	- 2 300
Valeurs mobilières de placement				182 183	- 182 183
Disponibilités	200 246		200 246	2 103	198 143
Charges constatées d'avance	3 583		3 583	4 255	- 672
TOTAL (II)	225 199		225 199	192 060	33 139
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	359 110	51 803	307 308	289 505	17 803

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	118 625	118 625	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-14 833	92 359	- 107 192
. Résultat de l'exercice	-2 253	-107 191	104 938
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	101 539	103 792	- 2 253
Provisions pour risques et charges	549	3 765	- 3 216
TOTAL (II)	549	3 765	- 3 216
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	926	3 075	- 2 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	26 576	19 050	7 526
Autres	89 177	84 724	4 453
Produits constatés d'avance	88 540	75 099	13 441
TOTAL (IV)	205 219	181 948	23 271
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	307 308	289 505	17 803
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	36 421		36 421	32 097	4 324	13,47	
Montants nets produits d'expl.	36 421		36 421	32 097	4 324	13,47	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			817 161	696 349	120 812	17,35	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits			38	2	36	N/S	
Reprise de provisions			3 215		3 215	N/S	
Transfert de charges			20 080	9 798	10 282	104,94	
Sous-total des autres produits d'exploitation			840 494	706 149	134 345	19,03	
Total des produits d'exploitation (I)			876 914	738 246	138 668	18,78	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			760	1 389	- 629	-45,28	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			760	1 389	- 629	-45,28	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			934	29 415	- 28 481	-96,82	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			934	29 415	- 28 481	-96,82	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			878 608	769 051	109 557	14,25	
SOLDE DEBITEUR - DEFICIT			-2 253	-107 191	104 938	97,90	
TOTAL GENERAL			880 351	876 242	4 619	0,53	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			70 181	52 980	17 201	32,47	
Services extérieurs			123 503	91 677	31 826	34,72	
Autres services extérieurs			44 959	42 688	2 271	5,32	
Impôts, taxes et versements assimilés			36 007	46 081	- 10 074	-21,86	
Salaires et traitements			439 438	445 775	- 6 337	-1,42	
Charges sociales			147 860	151 441	- 3 581	-2,36	
Autres charges de personnels							
Subventions accordées par l'association							

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	17 386	15 380	2 006	13,04
Dotations aux provisions		488	- 488	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	105	0	105	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	879 438	846 510	32 928	3,89
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 153	306	847	276,80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	1 153	306	847	276,80
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	270	29 426	- 29 156	-99,08
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	270	29 426	- 29 156	-99,08
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	880 861	876 242	4 619	0,53
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	880 861	876 242	4 619	0,53
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 307 307,63 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 252,78 E.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'association a arrêté ses comptes en respectant les principes du règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques concernant les associations.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée prévue :

- Logiciels informatiques	1 an
- Installation et agencement divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	de 4 ans à 10 ans
- Matériel de cuisine	5 ans

Rappel : Suite à la dissolution du CAP (centre Accueil Partage) en date du 19/12/2005, tous les actifs de l'ancienne association ont été comptabilisés pour 1 € chacun au 01/01/2006 et amortis sur une durée d'un an.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Engagements de retraite

A la date du 31/12/2010, nous avons comptabilisé l'engagement retraite compte tenu de l'ancienneté des salariés. Nous avons changé la méthode d'évaluation de l'engagement retraite. Auparavant seuls les salariés n'ayant plus que 5 ans à travailler étaient pris en compte. Il nous a semblé plus juste de prendre la totalité des salariés. Pour cela, nous nous sommes basés sur le pourcentage de départs annuels et la table de mortalité.

La reprise sur provision de l'exercice est de 3 215,26 € et le cumul du poste provisionné est de 549,32 € au 31/12/2010.

Autre information significative

L'association doit faire face à une demande d'un ancien salarié aux conseils des prud'hommes. Le litige est actuellement en cours. La demande est de 20 181,61€ et les conseils de l'association estiment que cette demande n'aura pas gain de cause.

Evolution des Fonds associatifs

	solde début d'exercice	augmentation	diminution	solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	118 625			118 625
Report à nouveau	92 359		107 191	-14 832
Résultat de l'exercice		-2 253		-2 253
Fonds Dédiés sur subventions attribuées	0			0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
total fonds propres	210 984	-2 253	107191	101 540

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 133 911

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 997			1 997
Immobilisations corporelles	126 820	2 624		129 444
Immobilisations financières	3 045	1 250	1 825	2 470
TOTAL	131 862	3 874	1 825	133 911

Amortissements et provisions d'actif = 51 802

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 636	361		1 997
Immobilisations corporelles	32 780	17 025		49 805
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	34 416	17 386		51 802

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	1 997	1 997	0	1 an
Matériel et outillage	1	1	0	1 an
Inst. agenc. divers	53 530	16 730	36 800	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	15 701	14 689	1 012	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	14 518	5 284	9 234	de 1 à 4 ans
Mobilier	33 600	6 341	27 259	de 1 à 10 ans
Matériel de cuisine	12 094	6 760	5 334	de 1 à 5 ans
TOTAL	131 441	51 802	79 639	

Etat des créances = 5 363

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 780		1 780
Actif circulant & charges d'avance	3 583	3 583	
TOTAL	5 363	3 583	1 780

Charges constatées d'avance = 6 430

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Détail des charges constatées d'avance :

- Grenke location	832,42 €
- Orange	186,85 €
- Ricoh	579,67 €
- AXA 9rue Blanzzy	159,55 €
- Areas Clio	495,00 €
- Master	797,89 €
- Kangoo	397,49 €
- CDPM	86,71 €
- Apologic	47,91 €

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 549

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	3 765	-3 216			549
TOTAL	3 765	-3 216			549

Etat des dettes = 205 219

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	926	926		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 576	26 576		
Dettes fiscales & sociales	89 177	89 177		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	88 540	88 540		
TOTAL	205 219	205 219		

Charges à payer par postes du bilan = 47 931

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 323
Dettes fiscales & sociales	56 273
Autres dettes	
TOTAL	64 596

- Détail Fournisseurs (Factures non parvenues)

o Loyer 2 semestre	1 006 €
o Services bancaires	7 €
o SOGEI	868 €
o CAC	3 448 €
o Socolit	1 514 €
o EDF	189 €
o GDF	942 €
o VEOLIA	300 €

Produits constatés d'avance = 88 539.99

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Détail des produits constatés d'avance

- Subvention hébergement urgence (01/11/2010 – 30/04/2011)	18 540 €
- Subvention dispositif hivernal (01/11/2010 – 30/04/2011)	13 333,33 €
- Subvention accueil de jour période hivernale (01/11/2010 – 30/04/2011)	26 666,66 €
- Subvention renfort hivernal (01/11/2010 – 30/04/2011)	30 000 €

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 3 583

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees avance(486000)	3 583
TOTAL	3 583

Charges à payer = 64 407

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	0
TOTAL	0

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(408100)	8 323
TOTAL	8 323

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.cong.a payer(428200)	35 046
Ch.soc.dette cong.a payer(438200)	16 003
Org.soc.autr.charg a paye(438600)	3 011
Etat charges a payer(448600)	2 024
TOTAL	56 084

Produits constatés d'avance = 88 540

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates avance(487000)	88 540
TOTAL	88 540