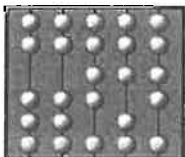


**ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN**

58 Rue E Rostand  
33185 LE HAILLAN

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS ET  
RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**



## QUANCARD & LABAT

ESPACE SOCIOCULTUREL  
DU HAILLAN  
58, rue Edmond Rostand

33185 LE HAILLAN

### **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 je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- . le contrôle des comptes de l'Association ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN, tels qu'ils sont joints aux pages 1 à 15 du présent rapport,
- . la justification de mes appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, 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. 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.

LE BOUSCAT 33110 : 203, avenue de Tivoli  
Adresse postale : B.P. 3 - 33491 LE BOUSCAT Cedex - Tél. 05 56 02 70 82 - Fax 05 56 02 13 56



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note II de l'annexe concernant les changements de méthode.

Afin de se conformer au nouveau plan comptable proposé par la CAF, les prestations de services contractualisées avec la CAF sont désormais comptabilisées en produits en prestation de services et non plus en subventions.

De même, les mises à disposition de personnel et de locaux ne sont plus comptabilisées en charges et produits mais valorisées comme contribution en nature à la fin du compte de résultat.

Pour la présentation des comptes 2010, les comptes 2009 ont été retraités selon les mêmes méthodes dans le comparatif de compte de résultat.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : 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**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à, Le Bouscat,  
le 17 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes  
SARL QUANCARD & LABAT

F. QUANCARD

# ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

1

BILAN du 01-01-2010 au 31-12-2010

ACTIF	Exercice 2010			Exercice 2009	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	2 206,62	1 103,21	1 103,41	1 555,13	-29,05%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 206,62</b>	<b>1 103,21</b>	<b>1 103,41</b>	<b>1 555,13</b>	<b>-29,05%</b>
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outillages	3 292,65	617,86	2 674,79	2 861,42	-6,52%
218 Autres immobilisations corporelles	4 957,22	2 979,88	1 977,34	2 201,75	-10,19%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0,00%
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 249,87</b>	<b>3 597,74</b>	<b>4 652,13</b>	<b>5 063,17</b>	<b>-8,12%</b>
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>10 456,49</b>	<b>4 700,95</b>	<b>5 755,54</b>	<b>6 618,30</b>	<b>-13,04%</b>
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
409 Fournisseurs débiteurs	292,65	-	292,65	-	100,00%
411 Financeurs et Usagers	61 352,90	-	61 352,90	42 968,92	42,78%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	-	4,93	-100,00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	1 701,45	-	1 701,45	2 191,26	-22,35%
<b>CREANCES</b>	<b>63 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 347,00</b>	<b>45 165,11</b>	<b>40,26%</b>
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	45 152,99	-	45 152,99	50 677,56	-10,90%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	238,92	-	238,92	420,09	-43,13%
<b>COMPTES DE TRESORERIE</b>	<b>45 391,91</b>	<b>0,00</b>	<b>45 391,91</b>	<b>51 097,65</b>	<b>-11,17%</b>
486 Charges constatées d'avance	28,88	-	28,88	49,22	-41,32%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>28,88</b>	<b>0,00</b>	<b>28,88</b>	<b>49,22</b>	<b>-41,32%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>108 767,79</b>	<b>0,00</b>	<b>108 767,79</b>	<b>96 311,98</b>	<b>12,93%</b>
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
<b>CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)</b>	<b>119 224,28</b>	<b>4 700,95</b>	<b>114 523,33</b>	<b>102 930,28</b>	<b>11,26%</b>

# ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

2

BILAN DU 01-01-2010 AU 31-12-2010

PASSIF	Exercice 2010	Exercice 2009	Variation en %
102 Fonds associatifs	-	-	0,00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	1 517,00	1 517,00	0,00%
106 Réserves	78 301,77	53 348,48	46,77%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	-	-	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	4 904,00	24 953,29	-80,35%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>84 722,77</b>	<b>79 818,77</b>	<b>6,14%</b>
151 Provisions pour risques	1 723,64	1 805,52	-4,53%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)</b>	<b>1 723,64</b>	<b>1 805,52</b>	<b>-4,53%</b>
167 Emprunts et dettes financières diverses	-	-	0,00%
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0,00%
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 492,33	1 927,91	184,89%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	-	0,00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	15 452,60	14 720,03	4,98%
44 Etat et autres collectivités publiques	2 698,00	70,00	3754,29%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	1 928,69	1 890,88	2,00%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>25 571,62</b>	<b>18 608,82</b>	<b>37,42%</b>
487 Produits constatés d'avance	2 505,30	2 697,17	-7,11%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>2 505,30</b>	<b>2 697,17</b>	<b>-7,11%</b>
<b>TOTAL DES DETTES (3)</b>	<b>28 076,92</b>	<b>21 305,99</b>	<b>31,78%</b>
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DU PASSIF ( 1+2+3+4 )</b>	<b>114 523,33</b>	<b>102 930,28</b>	<b>11,26%</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2010	Exercice 2009	Variation en %
706102 Cotisations	-	1 063,50	-100,00%
706103 Participations	12 595,19	8 873,45	41,94%
706232 P.S. reçues des ALSH	4 349,86	2 905,20	49,73%
706233 P.S. reçues des CLAS	3 850,40	2 629,40	46,44%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	56 172,00	54 373,00	3,31%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	12 529,00	12 127,00	3,31%
706237 P.S. reçues des LAEP	5 775,12	5 575,44	3,58%
706238 P.S. reçues autres	-	330,00	-100,00%
7088 Produits divers	977,23	-	100,00%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)</b>	<b>96 248,80</b>	<b>87 876,99</b>	<b>9,53%</b>
74142 D.D.A.S.S Fonction parentale	-	1 500,00	-100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ETAT (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>-100,00%</b>
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	11 176,00	11 176,00	0,00%
7435 Loisirs jeunes	3 000,00	2 300,00	30,43%
<b>TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)</b>	<b>14 176,00</b>	<b>13 476,00</b>	<b>5,19%</b>
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	88 000,00	88 000,00	0,00%
74416 Avantages en nature	32 494,26	60 250,18	-46,07%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	32 500,00	-	100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)</b>	<b>152 994,26</b>	<b>148 250,18</b>	<b>3,20%</b>
74513 C.A.F soutien projets	2 155,00	1 920,00	12,24%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)</b>	<b>2 155,00</b>	<b>1 920,00</b>	<b>12,24%</b>
7482 V.V.V	-	1 120,00	-100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)</b>	<b>169 325,26</b>	<b>166 266,18</b>	<b>1,84%</b>
756 Adhésions	1 302,00	1 371,00	-5,03%
75 Autres produits de gestion courante	2,77	12,01	-76,94%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 304,77</b>	<b>1 383,01</b>	<b>-5,66%</b>
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	1 805,52	-	100,00%
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>1 805,52</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
791 Transfert des charges d'exploitation	5 623,83	4 123,35	36,39%
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 623,83</b>	<b>4 123,35</b>	<b>36,39%</b>
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)</b>	<b>274 308,18</b>	<b>259 649,53</b>	<b>5,65%</b>
60613 Carburants	266,54	-	100,00%
60617 Eau	984,09	466,57	110,92%
60631 Produits d'entretien	132,87	20,48	548,78%
60632 Petits équipements	4 581,62	3 691,41	24,12%
60641 Fournitures de bureau	1 588,49	1 206,06	31,71%
60643 Fournitures informatiques	537,17	21,88	2355,07%
60683 Alimentation	3 715,92	2 760,24	34,62%
60684 Produits pharmaceutiques	213,57	218,43	-2,22%
60686 Fournitures d'activités	5 165,97	3 119,79	65,59%
60688 Fournitures diverses	379,00	1 020,58	-62,86%
<b>TOTAL DES ACHATS (I)</b>	<b>17 565,24</b>	<b>12 525,44</b>	<b>40,24%</b>

# ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2010

4

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2010	Exercice 2009	Variation en %
61355 Location matériel et outillage	611,91	-	100,00%
61358 Location matériel	-	301,81	-100,00%
613582 Location matériel de transport	1 794,36	609,82	194,24%
615231 Entretien et réparation des constructions	23 694,54	23 694,54	0,00%
6155831 Entretien et réparation du matériel de bureau	-	162,08	-100,00%
61563 Maintenance informatique	484,38	78,70	515,48%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	-	368,35	-100,00%
61610 Assurances multirisques	1 748,71	1 483,49	17,88%
61810 Documentation générale	80,06	476,75	-83,21%
6183 Documentation technique	361,79	33,16	991,04%
<b>TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)</b>	<b>28 775,75</b>	<b>27 208,70</b>	<b>5,76%</b>
62141 Personnels détachés autres	32 494,26	60 250,18	-46,07%
6226 Honoraires	2 288,69	2 034,88	12,47%
6231 Annonces et insertions	50,00	50,00	0,00%
6236 Catalogues et imprimés	5 207,49	-	100,00%
6248 Transports divers	83,00	-	100,00%
6251 Voyages et déplacements	886,45	285,43	210,57%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	606,54	614,94	-1,37%
6257 Réceptions	850,18	114,46	642,77%
6258 Frais de fonctionnement des instances	-	143,34	-100,00%
6261 Affranchissements	1 243,77	671,65	85,18%
6263 Téléphone	2 056,54	1 908,17	7,78%
6267 Lignes spécialisées informatiques	59,88	54,89	9,09%
6278 Autres frais de banque	248,52	289,71	-14,22%
6281 Cotisations	1 343,72	1 038,47	29,39%
62822 Façon	57,40	-	100,00%
62828 Autres services rendus par tiers	20 221,71	17 135,22	18,01%
62868 Autres frais de formation	4 442,85	3 118,59	42,46%
6287 Contribution financière ASTER 33	7 648,34	6 035,04	26,73%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)</b>	<b>79 789,34</b>	<b>93 744,97</b>	<b>-14,89%</b>
6311 Taxes sur salaires	2 698,49	69,82	3764,92%
63321 Allocation logement (cot FNAL)	-	69,93	-100,00%
63332 Habitat Formation	2 284,77	1 734,01	31,76%
<b>TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)</b>	<b>4 983,26</b>	<b>1 873,76</b>	<b>165,95%</b>
64111 Rémunérations brutes	82 734,25	64 094,16	29,08%
64112 Maintien maladie	4 507,80	-	100,00%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	-	706,64	-100,00%
64121 Indemnités congés payés	10 132,97	8 322,76	21,75%
6414 Indemnités transaction (hors DADS U)	-	-	0,00%
641421 Indemnités transport (hors DADS U)	189,00	31,50	500,00%
645 Cotisations URSSAF	25 598,27	19 271,95	32,83%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	6 846,35	5 343,11	28,13%
6454 Cotisations ASSEDIC	4 284,57	3 118,92	37,37%
6475 Cotisations AHI	269,38	266,95	0,91%
<b>TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)</b>	<b>134 562,59</b>	<b>101 155,99</b>	<b>33,02%</b>
6516 Droits d'auteur et de reproduction	-	54,13	-100,00%
658 Charges diverses de gestion courante	26,97	11,95	125,69%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)</b>	<b>26,97</b>	<b>66,08</b>	<b>-59,19%</b>
68111 Dotations aux amortissements	2 517,55	861,86	192,11%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	1 723,64	1 805,52	-4,53%
6894 Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	-	0,00%
<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)</b>	<b>4 241,19</b>	<b>2 667,38</b>	<b>59,00%</b>
<b>(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>269 944,34</b>	<b>239 242,32</b>	<b>12,83%</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		<b>Exercice 2010</b>	<b>Exercice 2009</b>	<b>Variation en %</b>
<b>( 1 ) RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>		<b>4 363,84</b>	<b>20 407,21</b>	<b>-78,62%</b>
76	Produits financiers (sauf 764)	641,23	469,42	36,60%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>641,23</b>	<b>469,42</b>	<b>36,60%</b>
<b>(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>( 2 ) RESULTAT FINANCIER ( I - II )</b>		<b>641,23</b>	<b>469,42</b>	<b>36,60%</b>
<b>( 3 ) RESULTAT COURANT ( 1 + 2 )</b>		<b>5 005,07</b>	<b>20 876,63</b>	<b>-76,03%</b>
772	Produits sur exercices antérieurs	58,50	5 577,33	-98,95%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>58,50</b>	<b>5 577,33</b>	<b>-98,95%</b>
6718	Autres charges exceptionnelles de gestion	63,57	-	100,00%
672	Charges sur exercices antérieurs	96,00	1 500,67	-93,60%
<b>(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>159,57</b>	<b>1 500,67</b>	<b>-89,37%</b>
<b>( 4 ) RESULTAT EXCEPTIONNEL ( I - II )</b>		<b>-101,07</b>	<b>4 076,66</b>	<b>-102,48%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>		<b>275 007,91</b>	<b>265 696,28</b>	<b>3,50%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>		<b>270 103,91</b>	<b>240 742,99</b>	<b>12,20%</b>
<b>RESULTAT NET ( 3 + 4 )</b>		<b>4 904,00</b>	<b>24 953,29</b>	<b>-80,35%</b>
<b>CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE</b>				
86111	Personnel MAD CAF	25 600,00	25 270,00	1,31%
86113	Mise à disposition des locaux et charges	40 000,00	40 004,86	-0,01%
<b>TOTAL CHARGES CONTRIBUTION VOLONTAIRE</b>		<b>65 600,00</b>	<b>65 274,86</b>	<b>0,50%</b>
87111	Subvention personnel CAF MAD	25 600,00	25 270,00	1,31%
87113	Subvention ville MAD locaux et charges afférentes	40 000,00	40 004,86	-0,01%
<b>TOTAL PRODUIT CONTRIBUTION VOLONTAIRE</b>		<b>65 600,00</b>	<b>65 274,86</b>	<b>0,50%</b>



## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

### PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2010, avant affectation du résultat, est de 114 523,33 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 4 904,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 16/05/2011.

### I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Si, exceptionnellement, il y a eu modification, elle est décrite et justifiée.

L'option retenue pour les frais d'acquisition des immobilisations est leur comptabilisation en charge.

Le calcul de la provision de l'engagement de retraite à été modifié de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat a durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 3 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## II) ELEMENT PARTICULIER

La mise à disposition des locaux et des charges locatives est consentie à titre gratuit par la ville du Haillan. Cette dernière est valorisée en contributions volontaires en nature.

La mise à disposition du personnel par la ville du Haillan est comptabilisée en charge et en produit pour un montant de 32.494,26 €

Afin de se conformer au nouveau plan comptable proposé par la CAF, les prestations de services contractualisées avec la CAF sont désormais comptabilisées en Produits de prestations de services et non plus en Subventions.

De même, les mises à dispositions de personnels CAF ne sont plus comptabilisées en charges et en produits mais valorisées comme Contribution en nature à la fin du Compte de résultat.

Pour la présentation des comptes 2010, les comptes 2009 ont été retraités selon les mêmes méthodes dans le comparatif du Compte de résultat. »

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2010

III Notes sur le bilan et détail des comptes

## Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		1 674	532	-	2 207
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Materiel et outillage	2 864	429	-	3 293
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	-	-	-	-
	218.31 Matériel de bureau	1 076	-	-	1 076
	218.33 Matériel informatique	3 187	694	-	3 881
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier		-	-	-	-
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		7 127	1 123	-	8 250
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		8 802	1 655	-	10 456

ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2010

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL II	119	984	-	1 103
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	2	616	-	618
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	-	-	-	-
	281.83 AMT. Matériel de bureau	683	215	-	898
	281.83 AMT. Matériel informatique	1 379	703	-	2 082
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier	-	-	-	-	
TOTAL III		2 064	1 534	-	3 598
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 183	2 518	-	4 701

ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2010**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

**Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	1 806	1 724	1 806	1 724
	-	-	-	-
<b>Total Général</b>	<b>1 806</b>	<b>1 724</b>	<b>1 806</b>	<b>1 724</b>

Dont dotations et reprises	{	d'exploitation	1 724	1 806
		financières	-	-
		exceptionnelles	-	-

**Commentaire :**

\* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2010**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Comptes de régularisation

**Charges constatées d'avance**

libellé	Provisions
	-
Total des charges constatées d'avance	29
Domaine internet, FT abonnement	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>29</b>

**Produits constatés d'avance**

libellé	Provisions
Total des produits constatés d'avance	2 505
PS CLAS CAF 2011 , participation famille WE 2011	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>2 505</b>

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2010****III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

## Comptes de régularisation

## Diverses charges à payer

libellé	Provisions
Total des charges à payer	1 929
CAC 2010	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>1 929</b>

## Produits à recevoir

libellé	Provisions
Total des produits à recevoir	1 701
Remboursement HF et Remb eaux jardin	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>1 701</b>

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2010

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Échéances des créances

## Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		61 353	61 353	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		1 701	1 701	-
<b>TOTAUX</b>		<b>63 054</b>	<b>63 054</b>	<b>-</b>

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-



## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2010

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Échéances des dettes

## Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		5 492	5 492	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 453	15 453	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilé	2 698	2 698	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		1 929	1 929	-
<b>TOTAUX</b>		<b>25 572</b>	<b>25 572</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

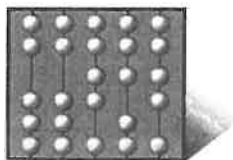
N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

**EXERCICE 2010**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

**Suivi des fonds propres**

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	-	-	-	-
Subventions d'investissements non renouvelables	1 517	-	-	1 517
Réserves	53 348	24 953	-	78 302
Résultat de l'exercice	24 953	4 904	24 953	4 904
<b>Total Général</b>	<b>79 819</b>	<b>29 857</b>	<b>24 953</b>	<b>84 723</b>



## QUANCARD & LABAT

ESPACE SOCIOCULTUREL  
DU HAILLAN  
58, rue Edmond Rostand  
33185 LE HAILLAN

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

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES  
DE L'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 réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et 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.

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.



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à, Le Bouscat,  
Le 17 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes  
SARL QUANCARD & LABAT

F. QUANCARD