



*Commissaire aux Comptes
Expert Comptable
Maître en Droit*

ASSOCIATION ESSONNE ACTIVE

Association Loi 1901

Siège social : 2 cours Monseigneur Roméro 91000 EVRY

SIRET : 491 530 275 000 16

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

de l'exercice 2010



Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ESSONNE ACTIVE

Association Loi 1901

Siège social : 2 cours Monseigneur Roméro 91000 EVRY

SIRET : 491 530 275 000 16

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice 2010

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2010, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 13 mai 2011

Philippe FERRARI



*Commissaire aux Comptes
Expert-Comptable
Maître en Droit*

ASSOCIATION ESSONNE ACTIVE

Association Loi 1901

Siège social : 2 cours Monseigneur Roméro 91000 EVRY

SIRET : 491 530 275 000 16

RAPPORT GENERAL

de l'exercice 2010



Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ESSONNE ACTIVE

Association Loi 1901

Siège social : 2 cours Monseigneur Roméro 91000 EVRY

SIRET : 491 530 275 000 16

RAPPORT GENERAL

Exercice 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale pour les exercices 2006 à 2011, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association 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 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'anomalie significative. 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce applicables aux associations et relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments exposés ci-après.

1. Règles et principes comptables

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.



2. Estimations comptables

J'ai procédé au contrôle des principes comptables retenus par l'association et décrits dans l'annexe, concernant essentiellement les dispositions comptables réglementaires applicables aux associations. J'ai également vérifié les informations portant sur les immobilisations financières et les fonds associatifs, ainsi que le suivi du versement des subventions de fonctionnement pour 2010

J'ai mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

3. 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.



Commissaire aux Comptes

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 dans le rapport du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 13 mai 2011

Philippe FERRARI

Association ESSONNE ACTIVE

2, cours Monseigneur Romero 91000 EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31/12/10

***Cabinet CLEMENT-PICQ
Expert-Comptable***

***110, boulevard du Général de Gaulle
91210 – DRAVEIL***

BILAN ACTIF

ESSONNE ACTIVE

 2 cours Monseigneur Romero
 91000 EVRY

Durée N: 12

Durée N-1: 12

	Brut	Amort. prov.	31/12/2010	31/12/2009
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, logiciels, drts et val. similaires	9 939	8 630	1 308	3 580
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. Techniques, mat. outillage industriels				
Autres immobilisations corporels	24 786	17 560	7 226	9 321
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées a des participations				
Titres immobilisés de l' activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	187 792		187 792	147 002
Total de l'actif immobilisé	222 518	26 191	196 327	159 904

Compte de liaison				
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 commande				
Créances d' exploitation				
Créances usagers et comptes rattachés	225	225		667
Autres créances	195 739		195 739	165 712
Valeurs mobilières de placement	77 126		77 126	76 339
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	77 248		77 248	19 310
Charges constatées d' avance	1 384		1 384	224
Total de l' actif circulant	351 723	225	351 498	262 254

Charges a repartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				

Total Général	574 241	26 416	547 825	422 159
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

(1) dont droit au bail				
(2) dont a moins d' un an				
(3) dont a plus d' un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets a réaliser:				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l' organisme de tutelle				
Dons en nature restant a vendre				

BILAN PASSIF

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

	31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et don.avec contrepartie d' actifs immo., subv. d' invest. affectés à des biens renouv</i>	15 000	15 000
Ecarts de réévaluation		
Réserve statutaires ou contractuelles	63 893	
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	159	159
RESULTAT DE L' EXERCICE (excédent ou déficit)	64 531	12 588
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	182 588	193 893
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d' investissement sur biens non renouvelables	10 000	10 000
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	336 173	231 641
Comptes de liaison		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	4 832	14 991
Sur autres ressources		
TOTAL	4 832	14 991
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 201	7 669
Dettes fiscales et sociales	64 075	51 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	129 292	116 074
Produits constatés d' avance	1 250	
TOTAL	206 819	175 525
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	547 825	422 159
(1) Dont à moins d' un an (A l' exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d' un an (A l' exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		
Emprunts et dettes financières (hypothèques)		

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS D' EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	32 240	29 134
MONTANT NET DES PRODUITS D' EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation	333 124	261 810
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	375	300
Collectes		
Cotisations	420	390
Autres produits	318	819
Total des produits d' exploitation	366 477	292 453
CHARGES D' EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	68 331	61 815
Impôts, taxes et versements assimilés	10 131	7 156
Salaires et traitements	165 800	139 268
Charges sociales	80 183	70 144
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 193	8 427
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	225	375
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	6 425	
Total des charges d' exploitation	339 290	287 186
Résultat d' exploitation	27 186	5 267
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	60	
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	626	317
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	626	317
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	626	317
Résultat courant avant impôt	27 813	5 585

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	32 948	860
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	32 948	860

CHARGES EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 449	12 971
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 449	12 971

Résultat exceptionnel	26 499	- 12 110
------------------------------	---------------	-----------------

Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	400 112	293 632
Total des charges	345 739	300 157

SOLDE INTERMEDIAIRE	54 372	- 6 524
----------------------------	---------------	----------------

Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	14 991	34 105
Engagement à réaliser sur ressources affectées	4 832	14 991

EXCEDENT OU DEFICIT	64 531	12 588
----------------------------	---------------	---------------

(1)dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2)dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3)dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4)dont produits concernant les entreprises liées		
(5)dont intérêts concernant les entreprises liées		

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		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **547.825 €**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **415.103 €** et un total **charges** de **350.571 €**, dégageant ainsi un **résultat** de **64.531 €**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Changement de méthode

NEANT

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus ou à leur coût de production.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise ou selon la durée d'usage.

ESSONNE ACTIVE - comptes annuels au 31/12/2010

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation pour les biens suivants :

Installations générales :	5 ou 10 ans
Installations et agencements :	5, 10 ou 15 ans
Matériel de transport :	5 ans
Matériel de bureau et informatique :	2, 3 ou 5 ans
Mobilier :	5 ou 10 ans

Créances et dettes

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

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

1 - INFORMATIONS SUR LE BILAN

A l'Actif :

Immobilisations financières : Ligne de garantie FAG et fond de réserve

- fond de garantie : 85.000€
- fond de réserve : 100.000€
- dépréciation : 0€

Essonne Active est signataire de la **Convention portant création d'un fonds de garantie en Essonne du 19 octobre 2006.**

L'avenant n°1 signé le 28 août 2007 indique que la dotation actuelle de la ligne de garantie s'élève à 290 000 €.

Par convention en date du 15 mai 2008, Essonne Active a créé au sein de FAG un fond de réserve, destiné à recueillir les dotations destinées à compenser annuellement les décaissements effectués au profit de FAG permettant de maintenir la capacité d'engagement de la ligne. FAG prélèvera avant le 31 juillet de chaque année, le montant permettant de compenser les éventuels décaissements intervenus sur le fonds de garantie au cours de l'année écoulée.

L'avenant n°2 signé le 26 novembre 2008 indique que la dotation actuelle de ce fond de réserve s'élève à 150 000 €, constitué de 100 000 € provenant d'un apport avec droit de reprise consenti par la Caisse d'épargne Ile-de-France à Essonne Active et d'un apport de 50 000 € du Département de l'Essonne.

L'article 3 de cet avenant modifie l'article 2.7 et 16 de la convention du 19 octobre 2006. Il prévoit que le Département, en sa qualité de partenaire principal du fonds départemental de garantie, organise avec Essonne Active le tour de table de l'ensemble des financeurs qui permettra de reconstituer le fonds de réserve et de compenser les éventuels décaissements intervenus sur le fonds de garantie au cours de l'année écoulée de façon à reconstituer la dotation globale du fonds de garantie. En cas de tour de table infructueux, la capacité d'engagement du fonds sera automatiquement révisée à la baisse selon les modalités décrites à l'article 6 de la convention du 19 octobre 2006 :

- une fois et demie les sommes disponibles à l'expiration d'un délai de six mois,
- une fois les sommes disponibles à l'expiration d'un délai de neuf mois.

L'avenant n°3 signé le 2 novembre 2009 indique que la dotation actuelle du fonds de garantie s'élève à 490 000€.

L'Article 2 modifie l'article 14 « sinistre » de la convention du 19 octobre 2006. Il est ajouté le paragraphe suivant en fin de l'article 14 :

« Pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie, il est précisé qu'à compter du 1^{er} jour du trimestre au cours duquel FAG reçoit un exemplaire signé du présent avenant, les décaissements que FAG sera amenée à opérer en raison des sinistres du fonds de garantie créé par la présente convention ainsi que les commissions dues au titre de la contre garantie s'imputeront :

- En premier lieu sur les dotations de partenaires au prorata des dotations apportées dans le fonds de garantie soit :
 - 25.5% sur les dotations du Département ;
 - 6.1% sur les dotations d'Essonne Active ;
 - 31.6% sur les dotations de la Région ;
 - 30.7% sur les dotations de la Caisse des Dépôts ;
 - 6.1% sur les dotations de France Active.

Dès que la dotation de l'un des partenaires est épuisée, l'imputation se fera entièrement sur les dotations des autres partenaires.

- En second lieu sur le fonds de mutualisation.
- Et en dernier lieu sur les fonds propres de FAG pour l'insuffisance constaté.

L'état au 31/12/2009 de la ligne de garantie FAG-Essonne indique qu'un décaissement au titre des sinistres a été constaté en 2009 pour 2131.77€ et qu'une provision de 29 371 € a été passée au titre des encours alertés (correspondant au moins à une échéance impayée signalée par la banque sur un prêt bancaire garanti).

Pour 2009, Essonne Active n'a pas à verser de compensation de sinistre pour 2009.

L'avenant n°4 signé le 9 juillet 2010 indique que la dotation actuelle du fonds de garantie s'élève à 640 000€.

L'article 2 modifie l'article 6 « capacité de garantie » de la convention du 19 octobre 2006. Il prévoit la modification de la capacité initiale de garantie portée à 4 fois les sommes disponibles contre 3 antérieurement.

L'article 3 modifie l'article 14 « sinistre » de la convention du 19 octobre 2006 pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie qui se répartissent ainsi :

- 23.44 % Département ;
- 7.03 % Essonne Active ;
- 29.69 % Région ;
- 35.16 % Caisse des Dépôts ;
- 4.68% France Active.

L'état au 31/12/2010 indique :

- qu'un versement de 1509.95€ au titre d'un remboursement par la banque sur le dossier Ris Fournil a eu lieu et que la perte finale est de 310.91€ ;
- qu'un décaissement au titre des sinistres a été constaté en 2010 pour 19 298.52€ et qu'une provision de 73 153.35€ a été passée au titre des encours alertés (correspondant à au moins une échéance impayée signalée par la banque).

Pour 2010, Essonne Active n'a pas à verser de compensation de sinistre pour 2010.

Pour 2011, l'avenant n°5 prévoit le remplacement du mécanisme de la compensation par Essonne Active et ses partenaires par le mécanisme de redotation et par conséquent de supprimer et de clôturer le fonds de réserve destiné à régler les appels en compensation.

Au PASSIF :

Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Fonds associatifs sans droit de reprise - MACIF	15 000,00			- 15 000,00 -
Autres réserves		63 893,81		63 893,81
Report à nouveau	159,30			159,30 -
Résultat	12 588,82	64 531,97	12 588,82	64 531,97
Fonds associatifs avec droit de reprise Caisse Epargne FAURECIA	130 000,00	40 000,00		130 000,00 40 000,00
Résultats sous contrôle de tiers	63 893,81		51 304,99	12 588,82 -
Subvention d'invest. /biens non renouvelables	10 000,00			10 000,00 -
Total	231 641,93	168 425,78	63 893,81	336 173,90

Précisions relatives aux fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à :

- 13% des actions prévues dans la Convention la DIRECCTE UT 91

2 - COMPTE DE RESULTAT

A la date de l'établissement des comptes, certains montants définitifs de subventions attribuées à Essonne Active au titre de son activité 2010 n'ont pas été confirmés et pourront donner lieu à des régularisations en 2011 :

- FSE : la subvention de 37.000€ ne sera pas acquise à notre association au regard du reporting final effectué par Essonne Active. Ce montant doit être validé.
- Convention CDC/France Active : conformément à la convention, nous avons valorisé 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme FINES ; 100% du montant correspondant à l'apport de France Active pour le programme FINES et 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme TPE. Essonne Active est en attente du courrier de la CDC/France Active confirmant ces montants.

ESSONNE ACTIVE - comptes annuels au 31/12/2010

- Convention Conseil Régional : conformément à la convention, nous avons valorisé 30 garanties mises en place au titre de la garantie TPE pour 18 000€ et 12 financements FINES pour 47 000€. Essonne Active est en attente du courrier de la région Ile-de-France confirmant ces montants.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

- Perte exceptionnelle : 6.449€

Perte de 784€ sur le montant du contrat d'apport MACIF.

Remboursement de 4.575€ parrainage ACSE – subvention DRTEFP non utilisée

Solde 840€ subvention AGEPHIPH 2009 qui ne sera jamais reçue

Erreur calcul prestation FAG 2009

- Produits exceptionnels : 32.948€

Prestation FGIE 2009 : 675€

Subvention FA FSE 2009 : 31.888,78€

Subvention apprentissage reçu plus que prévu 333€

3 – INFORMATIONS DIVERSES

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Encadrement	3
ETAM	2
Total	5

Estimation du coût éventuel du licenciement du personnel présent : Néant

Engagements financiers

Les **engagements de retraite** actuariels ont été évalués à 200€, compte tenu de l'âge d'un salarié de plus de 45 ans.

Les Droits Individuels à la Formation s'élèvent à 172 heures au 31/12/2010.

Contributions volontaires en nature

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50.000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association ESSONNE ACTIVE, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association ESSONNE ACTIVE n'a qu'un cadre dirigeant qui pourrait éventuellement être concerné au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques au cours de l'exercice.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes ont été pour l'exercice 2010 de 1.913 € TTC.

IMMOBILISATIONS

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Immobilisations incorporelles	31/12/2009	Augmentations		Diminutions		31/12/2010	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	9 939					9 939	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier	20 960		3 826			24 786	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	20 960		3 826			24 786	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	147 002		40 790			187 792	
Total immobilisations financières	147 002		40 790			187 792	

Total général	177 901		44 616			222 518	
----------------------	----------------	--	---------------	--	--	----------------	--

AMORTISSEMENTS

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	6 358	2 272		8 630
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier	11 639	5 921		17 560
- emballages récupérables et divers				
Total	11 639	5 921		17 560
Total général	17 997	8 193		26 191

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales., agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Nature des provisions	Montant début d' exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d' exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l' étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l' étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d' installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients	375		150	225
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	375		150	225

Total général		375		150	225
Dont dotations et reprises	- d' exploitation		5 057	15 366	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l' exercice				
--	--	--	--	--

**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L' EXERCICE**

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	187 792	187 792	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	225	225	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	161 936	161 936	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	33 803	33 803	
Charges constatées d' avance	1 384	1 384	
Total général	385 141	385 141	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l' origine				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 201	12 201		
Personnel et comptes rattachés	15 553	15 553		
Sécurité sociale et organismes sociaux	38 390	38 390		
Etat et autres collectivités publiques				
- Impôts sur les bénéfices				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	10 131	10 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	129 292	129 292		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	1 250	1 250		
Total général	206 819	206 819		
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

Bilan actif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Détails des comptes	31/12/2010	31/12/2009	Ecart %
Concessions, brvts, logiciels, drts et val. similaires			
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	9 939,05	9 939,05	
Total :	9 939,05	9 939,05	
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-8 630,52	-6 358,12	35
Total :	-8 630,52	-6 358,12	
Total :	1 308,53	3 580,93	
Autres immobilisations corporels			
218300 MATERIEL DE BUREAU	20 324,69	17 813,87	14
218400 Mobilier de bureau	4 462,18	3 146,58	41
Total :	24 786,87	20 960,45	
281830 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREA	-15 153,68	-10 083,66	50
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	-2 406,98	-1 555,66	54
Total :	-17 560,66	-11 639,32	
Total :	7 226,21	9 321,13	
Autres immobilisations financieres			
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERS	2 792,32	2 002,28	39
275100 LIGNE GARANTIE FAG	85 000,00	30 000,00	183
275150 LIGNE RESERVE FAG	100 000,00	100 000,00	
275200 CONTRAT APPORT FONDATION MACIF		15 000,00	-100
Total :	187 792,32	147 002,28	
Créances usagers et comptes rattaches			
411000 General Client		1 042,50	-100
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	225,00		
Total :	225,00	1 042,50	
491000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	- 225,00	- 375,00	-40
Total :	- 225,00	- 375,00	
Total :		667,50	
Autres créances			
437350 RETRAITE CRIS DO NON CADRE		418,66	-100
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR		1 000,00	-100
441710 SUBV A RECEVOIR 2009	10 261,28	151 385,00	-93
441720 SUBVENTION 2010 A RECEVOIR	151 675,20		
461200 IDFA APPORT ASSOC MACIF	14 216,00		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	19 587,22	12 909,30	51
Total :	195 739,70	165 712,96	
Valeurs mobilières de placement			
508500 COMPTE LIVRET CC 87610556564	77 126,71	76 339,95	1
Total :	77 126,71	76 339,95	
Disponibilités			
512100 CAISSE D'EPARGNE	0,88	4 579,08	-99
512200 CREDIT COOPERATIF EVRY	77 247,23	14 731,49	424
Total :	77 248,11	19 310,57	
Charges constatées d' avance			
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 384,00	224,00	517
Total :	1 384,00	224,00	

Bilan passif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Détails des comptes	31/12/2010	31/12/2009	Ecart %
Fonds associatifs sans droit de reprise			
102300 FONDS ASSOC FONDATION MACIF	-15 000,00	-15 000,00	
Total :	-15 000,00	-15 000,00	
Réserve statutaires ou contractuelles			
106300 RESERVES STATUT. OU CONTRACTU	-63 893,81		
Total :	-63 893,81		
Report à nouveau			
110000 REPORT A NOUVEAU	- 159,30	- 159,30	
Total :	- 159,30	- 159,30	
Fonds associatifs avec droit de reprise			
103310 APPORT C EPARGNE /AVEC DT REP	- 130 000,00	- 130 000,00	
103320 APPORT FAURECIA /DT REPRISE	-40 000,00		
115000 RESULTATS S/CONTROLE DE TIERS	-12 588,82	-63 893,81	-80
Total :	- 182 588,82	- 193 893,81	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelés			
102600 SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS RE	-10 000,00	-10 000,00	
Total :	-10 000,00	-10 000,00	
Sur subventions de fonctionnement			
194010 FONDS DEDIES DIREC CTE UT 91	-4 832,25		
194020 FDS DEDIES DRTEFP PARRAINAGE		-4 575,00	-100
194041 FONDS DEDIES CDC TPE		-10 416,70	-100
Total :	-4 832,25	-14 991,70	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000 General Fournisseur	-7 275,51	1 797,35	-504
408000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENU	-4 926,08	-5 872,11	-16
Total :	-12 201,59	-4 074,76	
Dettes fiscales et sociales			
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES	-10 141,54	-6 883,31	47
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	-5 412,00	-6 583,50	-17
431000 SECURITE SOCIALE	-20 414,00	-17 496,00	16
437200 PREVOYANCE MUTUELLE IPSEC	-2 870,50	-2 438,00	17
437300 RETRAITE AUDIENS	-3 716,00	-5 784,00	-35
437350 RETRAITE CRIS DO NON CADRE	-1 307,00		
437400 ASSEDIC GARP	-3 084,00	-2 688,00	14
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	-4 563,69	-2 753,32	65
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	-2 435,40		
448000 ETAT CHARG. A PAY. PROD. A	-10 131,45	-7 156,04	41
Total :	-64 075,58	-51 782,17	
Autres dettes			
461300 FONDS REMBOURSABLES FSE	-11 100,00	-14 301,30	-22
461500 FDS RESERVE LIGNE FAG EA	- 100 000,00	- 100 000,00	
461510 FA LIGNE FAG A VERSER MACIF	-15 000,00		
468600 CHARGES A PAYER	-3 192,26	-1 772,76	80
Total :	- 129 292,26	- 116 074,06	
Produits constatés d'avance			
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-1 250,00		
Total :	-1 250,00		

Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Détails des comptes	31/12/2010	31/12/2009	Ecart %
Prestations de services			
706100 PRESTATION MISE EN PLACE GARA	-11 609,62	-12 585,90	-7
706200 PRESTATIONS DIAGNOSTIC /USAGE	-1 830,00	-1 785,00	2
706210 PREST DIAGNOSTIC /REGION	-14 810,40	-14 763,45	
706220 CAP ENTREPRISE SUIVI DIAG	-3 990,00		
Total :	-32 240,02	-29 134,35	
Subventions d' exploitation			
740010 SUBV DIRECCTE UT91 PREV ESS	-38 000,00	-38 000,00	
740020 SUBV DRTEFP ACTION PARRAINAGE		-4 575,00	-100
740030 SUBV CONSEIL GENERAL ESS/TPE	-75 000,00	-75 000,00	
740031 DRTEFP SUBV NACRE	-81 345,20	-15 200,00	435
740040 SUBV CDC ESS	-24 700,00	-27 745,00	-10
740041 SUBVENTION CDC TPE	-12 500,00	-6 250,00	100
740055 SUBV FA FINES	-8 300,00	-8 600,00	-3
740060 SUBV CONSEIL REGIONAL ESS	-47 000,00	-56 000,00	-16
740061 SUBV CONSEIL REGIONAL TPE	-18 000,00	-15 600,00	15
740090 SUBV SCE REGIONAL DROIT FEMME	-6 000,00	-3 000,00	100
740091 SUBV FONDATION BRUNEAU	-5 000,00	-5 000,00	
740092 SUBV CASVS	-5 000,00	-5 000,00	
740093 SUBVENTION AGEFIPH	-2 749,00	- 840,00	227
741000 SUBVENTION APPRENTISSAGE		-1 000,00	-100
741100 SUBVENTION EMPLOI TREMPLIN	-9 530,00		
Total :	- 333 124,20	- 261 810,00	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert			
781700 REPRIS. PROV. DEPREC. ACT. CI	- 375,00	- 300,00	25
Total :	- 375,00	- 300,00	
Cotisations			
756000 COTISATIONS	- 420,00	- 390,00	7
Total :	- 420,00	- 390,00	
Autres produits			
708000 PROD ANNEXES REMBOURST FRAIS	- 318,02	- 819,57	-61
Total :	- 318,02	- 819,57	
Autres achats et charges externes			
604000 PRESTATION CONSEIL PARRAINAGE	1 200,00	1 050,00	14
604100 PRESTATION FORMATION	3 048,01	1 734,20	75
604300 EXPERTISE SPECIALE /NACRE	3 020,20		
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 323,29	8 736,63	-16
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	239,20		
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	2 416,44	2 365,07	2
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 067,96	16 762,12	7
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 589,52	1 589,52	
614000 CHARGES LOCATIVES DE COPROP	1 819,91		
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	449,29		
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	1 568,24	2 964,39	-47
615600 MAINTENANCE	5 021,38	2 593,70	93
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 149,39	1 260,33	-8
618100 DOCUMENTATION GENERALE	456,00	456,00	
622600 HONORAIRES	6 320,37	5 437,96	16
622700 frais d'acte et contentieux	50,00	100,00	-50
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 609,53	4 317,56	-16
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	742,14	1 833,87	-59
625150 ESSENCE TWINGO	107,99		
625600 MISSIONS	659,51	601,24	9
625700 RECEPTIONS	96,15	2 286,63	-95
626000 FRAIS POSTAUX	1 625,78	392,15	314
626100 TELEPHONE	3 168,01	5 762,20	-45
626200 INTERNET	3 108,06	180,90	N.S.
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	230,08	220,73	4
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	1 245,00	1 170,00	6
Total :	68 331,45	61 815,20	

Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Détails des comptes	31/12/2010	31/12/2009	Ecart %
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 256,00	6 424,00	44
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	875,45	732,04	19
Total :	10 131,45	7 156,04	
Salaires et traitements			
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	154 896,96	133 098,05	16
641150 PROVISION PRIMES BRUTES	5 412,00	4 275,00	26
641200 CONGES PAYES	3 258,23	270,14	N.S.
641400 INDEMNITE TRANSPORT	2 233,31	1 625,46	37
Total :	165 800,50	139 268,65	
Charges sociales			
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	45 742,87	38 846,58	17
645150 PROVISION CH/ PRIME ET CP	1 937,27	2 308,50	-16
645200 COTISATIONS PREVOYANCE MUTUEL	6 152,89	4 679,62	31
645300 COTISATIONS RETRAITES	2 666,09	1 393,44	91
645350 COTIS RETRAITE CADRES	8 426,81	8 103,21	3
645400 COTISATIONS ASSEDIC	7 003,54	5 674,74	23
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 973,46	4 701,02	-36
647100 CHEQUES RESTAURANT	4 755,53	3 917,84	21
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACI	525,27	519,07	1
Total :	80 183,73	70 144,02	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 272,40	2 894,06	-21
681120 DOT AMORTISS IMMO CORPORELLES	5 921,34	5 533,30	7
Total :	8 193,74	8 427,36	
Dotations aux provisions sur actif circulant			
681740 DOTATION PROV DEPREC CREANCE	225,00	375,00	-40
Total :	225,00	375,00	
Autres charges			
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR	375,00		
657000 SUBV VERSEES - PRIX CONCOURS	6 000,00		
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	50,00		
Total :	6 425,00		
Excédent attribué ou déficit transféré			
754000 DONS RECUS	-60,00		
Total :	-60,00		
Autres intérêts et produits assimilés			
760000 PRODUITS FINANCIERS	- 626,71	- 317,92	97
Total :	- 626,71	- 317,92	

Compte de résultat de l'exercice (suite)

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2010

Détails des comptes	31/12/2010	31/12/2009	Ecart %
Sur opérations de gestion			
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP.	-41,31	- 860,95	-95
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERI	-32 907,13		
Total :	-32 948,44	- 860,95	
Sur opérations de gestion			
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GE	784,00		
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIE	5 665,00	12 971,00	-56
Total :	6 449,00	12 971,00	
Report de ressources non utilisées des exercices anté			
789410 REPRISE ENGAGT A REALISER		-12 000,00	-100
789420 REPRISE ENGAGT A REAL DRTEFP	-4 575,00	-3 355,00	36
789441 REPRISE ENGAGT CDC TPE	-10 416,70	-18 750,00	-44
Total :	-14 991,70	-34 105,00	
Engagement à réaliser sur ressources affectées			
689410 ENGAG A REALISER SUBV DDTE	4 832,25		
689420 ENGAGT A REAL DRTEFP PARRAINA		4 575,00	-100
689441 ENGAGT A REALISER CDC TPE		10 416,70	-100
Total :	4 832,25	14 991,70	