



MGA AUDIT

TREGOR GOELO HANDI-CAPABLES

10 Chemin Louis Armez

22860 PLOURIVO

Rapports du Commissaire aux comptes

à l'Assemblée Générale Ordinaire

GUINGAMP

14, Hameau du Rumiou
BP 90618
22206 GUINGAMP cedex
Tél. 02 96 21 00 94
Fax 02 96 44 40 70
E-mail : gerco@gerco.fr

MORLAIX

8, quai de Tréguier
29600 MORLAIX
Tél. 02 98 88 23 23
Fax 02 98 63 40 67
E-mail : morlaix@sofico.experts-comptables.fr
Site : <http://www.sofico.experts-comptables.fr>

Ce rapport contient 9 pages.

MGA AUDIT - S.A.R.L au capital de 50000 euros - R.C.S. Brest B 450 541 974
N° TVA Intracommunautaire FR95 450 541 974
Société de Commissaires aux Comptes
RCP mondiale - Covea Risk
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

TREGOR GOELO HANDI-CAPABLES

Association Loi 1901

10, Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

No SIREN 493.469.928

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous 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 TREGOR GOELO HANDI-CAPABLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

I. - 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 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. 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 la société à la fin de cet exercice.

II. – JUSTIFICATION DES 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 notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

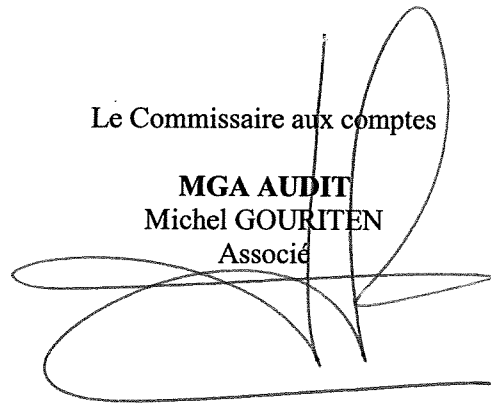
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

PLOUMAGOAR, le 10 mai 2011

Le Commissaire aux comptes

MGA AUDIT
Michel GOURITEN
Associé



BILAN GENERAL ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES AU 31/12/2010

INTITULE DES CHAPITRES	BRUT	AMORT/PROV.	NET 2010	NET 2009	INTITULE DES CHAPITRES	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					CAPITAUX PROPRES		
FONDS DE COMMERCE	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE	0	0
FRAIS ETABLISSEMENT	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT REPRISE	0	0
FRAIS DIVERS ET LOGICIEL	0	0	0	0	RESERVE DE TRESORERIE	0	0
SOUS-TOTAL	0	0	0	0	RESERVE POUR CONGES PAYES	-20 085	0
					RESERVE DE COMPENSATION	52 719	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					EXCEDENT AFFECT. A L'INVESTIS.	40 000	0
TERRAIN	115 877	0	115 877	115 877	FONDS DE SOLIDARITE	0	0
CONSTRUCTION	2 129 954	23 890	2 106 064	0	RESERVE ARTT EA	0	0
INST. TECHN. MACH. OUTILLAGE	131 274	6 566	124 708	0	REPORT A NOUVEAU		
AUTRES IMMOBILISATIONS	197 071	44 540	152 531	38 202	RESULTAT ANTERIEUR PRODUCTION	7 905	2 878
IMMOBILISATIONS EN COURS	0	0	0	592 408	RESULTAT ANTERIEUR BUDGET SOCIAL	13 610	98 720
SOUS-TOTAL	2 574 176	74 996	2 499 180	746 487	RESULTAT ANTERIEUR ASSOCIATION	8 727	6 232
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					RESULTAT DE L'EXERCICE		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27	0	27	15	RESULTAT BUDGET SOCIAL	4 454	7 609
SOUS-TOTAL	27	0	27	15	RESULTAT PRODUCTION	-3 037	5 027
TOTAL 1	2 574 203	74 996	2 499 207	746 502	RESULTAT ASSOCIATION	1 582	2 494
STOCKS					DIFFERENCE SUR REALISATION D'ELEMENTS ACTIFS	0	0
MAT. PREMIERES & MARCHANDISES	0	0	0	0	PROVISION SUR INVESTISSEMENTS	749 849	631 672
& PRODUCTIONS EN COURS	0	0	0	0	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (COMPOSANTS)	-151	0
CREANCES D'EXPLOITATION					SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ET DONS	211 500	11 500
SDASS ET DDASS	0	0	0	6 339	TOTAL 1	1 067 073	766 132
CLIENTS	72 011	0	72 011	0	FONDS DEDIES RESULTAT OP. AFF.	0	0
CLIENTS DOUTEUX	0	0	0	0	PROV. POUR FONDS DEDIES (RETRAITE)	11 350	0
DIRECTION DU TRAVAIL	63 191	0	63 191	37 010	PROVISION POUR TRAVAUX	0	0
CAISSES DE SEC. SOCIALE	0	0	0	0	PROVISION POUR RECOURS ET RISQUES	6 418	6 418
AVANCE SUR STAGE	480	0	480	0	TOTAL 2	17 768	6 418
TVA A RECUPERER et TAXES SUR SALAIRES	12 852	0	12 852	0	DETTES		
PRODUITS A RECEVOIR	0	0	0	0	EMPRUNTS	1 111 264	406 930
COMPTE DES RESIDENTS	0	0	0	25	DETTES AUX FOURNISSEURS	109 116	10 320
COMPTE ATTENTE ET DEBITEURS DIVERS	0	0	0	0	DETTES FISC. SOC. PROVISION POUR CONGES PAYES	60 975	29 344
TOTAL 2	148 534	0	148 534	43 374	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	134 065	285 266
					CHARGES A PAYER	0	0
PLACEMENTS DISPONIBILITES					COMPTE D'ATTENTE	312 640	176 164
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS	16 293	0	16 293	510 000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0
TRESORERIE SECTION	0	0	0	0	VIREMENTS INTERNES	0	0
BANQUES	148 867	0	148 867	380 698	TOTAL 3	1 728 060	908 024
CAISSE	0	0	0	0			
VIREMENTS INTERNES	0	0	0	0			
TOTAL 3	165 160	0	165 160	890 698			
CPTES DE REGULARISATION					TOTAL GENERAL 1+2+3	2 812 901	1 680 574
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	0	0	0			
CHARGES A REPART. SUR PLUS. EXERCICES	0	0	0	0			
TOTAL 4	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	2 887 897	74 996	2 812 901	1 680 574			

CERTIFIE CONFORME
AUX ECRITURES COMPTABLES

COMPTE DE RESULTAT GENERAL 31/12/2010
ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES

DEPENSES	2010			2009			2010			2009		
	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION
Achats marchandises, matières 1ères, Variat° stocks	0	1 841	0	0	0	0	530 493	0	458 209	0	0	0
Autres Achats et charges externes	98 601	17 328	61 349	0	0	0	0	9 038	0	0	0	0
impôts et taxes	10 701	649	11 269	582	0	0	0	0	0	0	0	0
Salaires et traitements	228 765	288 463	138 325	244 660	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements sur immobilisations	45 803	5 555	12 368	0	0	0	0	222 779	0	0	0	191 851
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	0	0	0	0	0	8 425	0	0	0	0	0
Dotations aux provisions pour risques et charges	137 953	0	214 393	0	0	0	22 652	78 982	14 887	0	0	58 418
Autres charges d'exploitation	33 935	0	25 445	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total charges d'exploitation	555 758	313 836	463 149	245 242	0	0	561 570	310 799	473 096	250 269	0	5 027
Perte d'exploitation		3 037					-5 812	0	9 947			
Total charges financières	6 243	0	1 773	0	0	0	6 316	0	2 429	0	0	0
Perte financière							6 316	0	2 429			
Total charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0	73	0	656	0	0	0
Charges exceptionnelles							0	0	0			
Amortissements dérogatoires (composants)							0	0	0			
Charges exceptionnelles							151	0	0			
Perte exceptionnelle							151	0	0			
Total	568 037	310 799	475 525	250 269	0	0	568 037	310 799	475 525	250 269	0	5 027
Résultats budgets production												
Résultat excédentaire budgets sociaux												
TOTAL	568 037	310 799	475 525	250 269	0	0	568 037	310 799	475 525	250 269	0	5 027

CERTIFIÉ COMPTABLE
AUX ÉCHÉANCES COMPTABLES