ASSOCIATION NEW AIDS DATA INFORMATION SYSTEM

Ch. du Collet des Fournier
c/o M. Pascal PUGLIESE
06200 NICE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

	Page
- *Bilan actif-passif*	*1 et 2*
- *Compte de résultat*	*3 et 4*
- *Détail bilan*	*5 et 6*
- *Détail Compte de résultat*	*7 et 8*
- *Annexe*	*9 à 12*

GEC
35 Rue de Paris

06000 NICE
04 92 47 66 10

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12 Brut	Amortissements et Provisions	Net	Exercice N-1 31/12/2009 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 000	5 000		4 583	4 583-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 190	863	327	785	458-	58.34-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	6 190	5 863	327	5 368	5 041-	93.91-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	83 720		83 720		83 720	
	Autres créances	33 508		33 508	3 880	29 628	763.70
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	199 723		199 723	182 832	16 891	9.24
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	7 028		7 028	26 000	18 972-	72.97-
	TOTAL III	323 978		323 978	212 711	111 267	52.31
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	330 168	5 863	324 305	218 080	106 225	48.71

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	104 781	61 117	43 664	71.44
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	17 915	43 664	25 749-	58.97-
	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				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	122 696	104 781	17 915	17.10
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 126	76 032	96 095	126.39
	Dettes fiscales et sociales	19 482	37 267	17 785-	47.72-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 000		10 000	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	201 609	113 299	88 310	77.94
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GÉNERAL (I+II+III+IV+V)	324 305	218 080	106 225	48.71

(1) Dont à plus d'un an 201 609 113 299
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	380 000	378 500	1 500	0.40
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	50	75	25-	33.33-
Autres produits		0	0-	100.00-
TOTAL I	380 050	378 575	1 475	0.39
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	357 149	334 373	22 777	6.81
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 041	822	4 220	513.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	1	1-	84.09-
TOTAL II	362 191	335 195	26 996	8.05
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	17 859	43 380	25 521-	58.83-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	304	284	20	6.97
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	304	284	20	6.97
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	304	284	20	6.97
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 163	43 664	25 501-	58.40-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248		248	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	248		248	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	248-		248-	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	380 354	378 859	1 495	0.39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	362 439	335 195	27 244	8.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 915	43 664	25 749-	58.97-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	17 915	43 664	25 749-	58.97-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		4 583.33	4 583.33-	100.00-
20500000 LOGICIELS ET BREVETS	5 000.00	5 000.00		
28050000 AMORT LOGICIELS	5 000.00-	416.67-	4 583.33-	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327.07	785.07	458.00-	58.34-
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	1 190.00	1 190.00		
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	862.93-	404.93-	458.00-	113.11-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	327.07	5 368.40	5 041.33-	93.91-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	83 720.00		83 720.00	
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	83 720.00		83 720.00	
AUTRES CREANCES	33 507.56	3 879.55	29 628.01	763.70
44566000 TVA DEDUCTIBLE	13 789.47		13 789.47	
44567000 CA 12 CREDIT DE TVA	15 828.00		15 828.00	
44586000 TVA/FAC NON PARVENUES	3 890.09	3 879.55	10.54	0.27
DISPONIBILITES	199 722.94	182 831.69	16 891.25	9.24
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	334.92		334.92	
51200000 BANQUE POPULAIRE	178 811.96	162 554.49	16 257.47	10.00
51201000 LIVRET BANQUE POPULAIRE	20 576.06	20 277.20	298.86	1.47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 027.56	26 000.00	18 972.44-	72.97-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	7 027.56		7 027.56	
48617000 CCA- ETUDE ET RECHERCHE		26 000.00	26 000.00-	100.00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	323 978.06	212 711.24	111 266.82	52.31
TOTAL GENERAL	324 305.13	218 079.64	106 225.49	48.71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	104 781.05	61 117.04	43 664.01	71.44
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	104 781.05	61 117.04	43 664.01	71.44
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 915.26	43 664.01	25 748.75-	58.97-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	122 696.31	104 781.05	17 915.26	17.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	172 126.42	76 031.59	96 094.83	126.39
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	83 122.13		83 122.13	
40801100 FNP-HONORAIRES INFORMATIQUES		592.02	592.02-	100.00-
40801400 FNP-VOYAGES ET DEPLACEMENTS	244.00	373.40	129.40-	34.65-
40801500 FNP-CONVENTION PARTENARIAT ASS	84 000.00	30 000.00	54 000.00	180.00
40801800 FNP-HONORAIRES AVOCAT		4 709.37	4 709.37-	100.00-
40801900 FNP-ETUDES & PREST DE SERVICES		36 864.19	36 864.19-	100.00-
40802000 FNP- FRNTS ADMNISTRATIVES		2 000.00	2 000.00-	100.00-
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 235.39		3 235.39	
40810600 FNP-COMMISSAIRE AUX COMPTES	1 524.90	1 492.61	32.29	2.16
DETTES FISCALES ET SOCIALES	19 482.40	37 267.00	17 784.60-	47.72-
44551000 TVA A DECAISSER		37 195.00	37 195.00-	100.00-
44571000 TVA COLLECTEE	19 482.40		19 482.40	
44581000 TVA A REGULARISER		72.00	72.00-	100.00-
AUTRES DETTES	10 000.00		10 000.00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	10 000.00		10 000.00	
TOTAL DETTES	201 608.82	113 298.59	88 310.23	77.94
TOTAL GENERAL	324 305.13	218 079.64	106 225.49	48.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	380 000.00	378 500.00	1 500.00	0.40
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	380 000.00	367 500.00	12 500.00	3.40
74500000 DONS EXONERES		11 000.00	11 000.00-	100.00-
COTISATIONS	50.00	75.00	25.00-	33.33-
75600000 COTISATIONS MEMBRES	50.00	75.00	25.00-	33.33-
AUTRES PRODUITS		0.08	0.08-	100.00-
75800000 PDTS DIVERS DE GEST° COURANTE		0.08	0.08-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	380 050.00	378 575.08	1 474.92	0.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	357 149.47	334 372.96	22 776.51	6.81
60400000 ETUDES ET PRESTAT° DE SERVICES	99 754.00	104 008.15	4 254.15-	4.09-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRAVITES		2 070.91	2 070.91-	100.00-
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	2 604.04	2 763.26	159.22-	5.76-
61350000 LOCATION MOBILIERES	302.02		302.02	
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	154 509.63	182 949.83	28 440.20-	15.55-
62260000 HONORAIRES	63 899.60	3 000.00	60 899.60	NS
62260100 HONORAIRES INFORMATIQUE	11 785.00	22 175.00	10 390.00-	46.85-
62260200 HONORAIRES CAC	1 866.00	1 248.00	618.00	49.52
62260300 HONORAIRES AVOCAT	6 008.00	6 612.60	604.60-	9.14-
62270000 FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX		31.00	31.00-	100.00-
62320000 FRAIS SITE INTERNET	110.91		110.91	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 871.98	9 424.07	6 447.91	68.42
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	360.00		360.00	
62700000 SERVICE BANCAIRES ET ASSIMILES	78.29	90.14	11.85-	13.15-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 041.33	821.60	4 219.73	513.60
68111000 DOT AMORT IMMO INCRPORELLES	4 583.33	416.67	4 166.66	NS
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	458.00	404.93	53.07	13.11
AUTRES CHARGES	0.14	0.88	0.74-	84.09-
65800000 CH DIVERSES DE GEST° COURANTE	0.14	0.88	0.74-	84.09-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	362 190.94	335 195.44	26 995.50	8.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 859.06	43 379.64	25 520.58-	58.83-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	304.20	284.37	19.83	6.97
76800000 INTERETS LIVRET BPA	304.20	284.37	19.83	6.97
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	304.20	284.37	19.83	6.97
RESULTAT FINANCIER	304.20	284.37	19.83	6.97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 163.26	43 664.01	25 500.75-	58.40-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	248.00		248.00	
67120000 PENALITES ET AMENDES	248.00		248.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	248.00		248.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	248.00-		248.00-	
TOTAL PRODUITS	380 354.20	378 859.45	1 494.75	0.39
TOTAL DES CHARGES	362 438.94	335 195.44	27 243.50	8.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 915.26	43 664.01	25 748.75-	58.97-
EXCEDENTS OU DEFICITS	17 915.26	43 664.01	25 748.75-	58.97-

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 9
Permanence ou changement de méthodes 9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 10
Etat des amortissements 10
Etat des échéances des créances et des dettes 11
Autres immobilisations incorporelles 11
Evaluation des immobilisations corporelles 11
Evaluation des amortissements 11
Evaluation des créances et des dettes 11
Disponibilités en Euros 11
Charges à payer 12
Charges et produits constatés d'avance 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 324 305.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 380 050.00 Euros et dégageant un excédent de 17 915.26 Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 190		
TOTAL	1 190		
TOTAL GENERAL	6 190		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 000	5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 190	1 190
TOTAL			1 190	1 190
TOTAL GENERAL			6 190	6 190

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	417	4 583		5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	405	458		863
TOTAL	405	458		863
TOTAL GENERAL	822	5 041		5 863

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 583				
Matériel de bureau informatique mobilier	458				
TOTAL	458				
TOTAL GENERAL	5 041				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	83 720	83 720	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 508	33 508	
Charges constatées d'avance	7 028	7 028	
TOTAL	124 255	124 255	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	172 126	172 126		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 482	19 482		
Autres dettes	10 000	10 000		
TOTAL	201 609	201 609		

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 000	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informtique	Dégressif	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

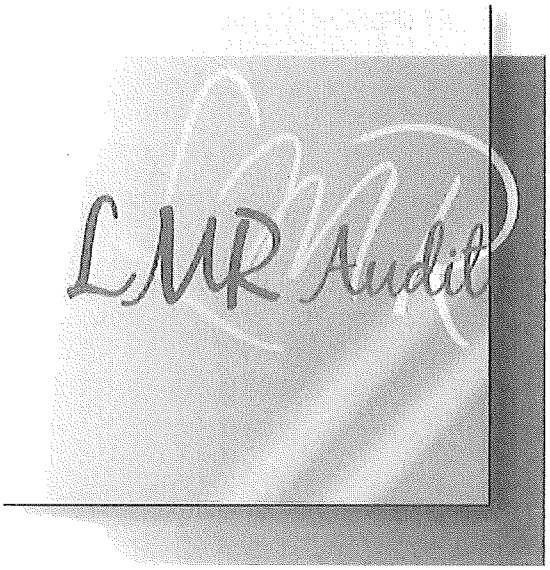
Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 004
Autres dettes	10 000
Total	99 004

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 028
Total	7 028



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2010

NEW AIDS DATA INFORMATION SYSTEM

Association

Chemin du Collet de Fournier

chez M. PUGLIESE Pascal

06200 NICE

LMR Audit
Société de Commissariat aux Comptes
Sarl au Capital de 8000 €
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes
RCS Nantes B 481 388 676

98 quai de la Fosse - 44100 NANTES
Tél. 02 40 73 77 71
Fax 02 40 73 36 14

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 24 JUIN 2011

Exercice clos le 31 décembre 2010

. Période du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification des 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 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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre 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 votre 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 relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, j'estime qu'aucun élément suffisamment significatif ne mérite d'être signalé. Cette appréciation s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribue donc à la formation de mon opinion de certification sans réserves émise dans la première partie de ce rapport.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NANTES le 9 juin 2011

L.M.R. AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près Cour d'Appel de Rennes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
98 quai de la Fosse
44100 NANTES

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE

L 612-5 1er alinéa DU CODE DE COMMERCE

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions qui se sont poursuivies au cours de l'exercice :

1 – CONVENTION DE PARTENARIAT

Une convention de partenariat entre votre association et l'association R.E.D.P.I.T. dans laquelle votre Président, M. Pierre DELLAMONICA, est aussi président, a été signée en date du 15/12/2007.

Montant versé à l'association R.E.D.P.I.T. au cours de l'exercice ..... 4 000 €

2 –REMBOURSEMENT DE FRAIS DE DEPLACEMENTS

Des frais de déplacements ont été remboursés par votre association à M. DELLAMONICA, votre président, et à M. PUGLIESE, votre vice-président.

Montants remboursés au cours de l'exercice :
M. Pierre DELLAMONICA ..... 2 842.45 €
M. Pascal PUGLIESE ..... 2 075.86 €

3 – HONORAIRES DE MISSION D'EXPERTISE ET D'ANALYSE

Une convention de mission d'expertise et d'analyse a été conclue entre votre association et M. Pascal PUGLIESE, votre vice-président.

Les honoraires facturés au titre de cette prestation s'élèvent à ..... 10 000.00 €

Je n'ai eu connaissance d'aucune autre convention susceptible d'entrer dans le champ d'application des dispositions sus-visées.

Fait à NANTES le 9 juin 2011

L.M.R. AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près Cour d'Appel de Rennes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
98 quai de la Fosse
44100 NANTES