PASCAL LEVY

78-80 Rue du Docteur BAUER

93400 SAINT OUEN

Commissaire aux comptes

EVOLIA 93

2 Rue Louis NADOT

93500 PANTIN

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

******

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos-le 31 Décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association EVOLIA 93 tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration en date du 8 Avril 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1-Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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 examiner, 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 l'association à la fin de cet exercice.

2- Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

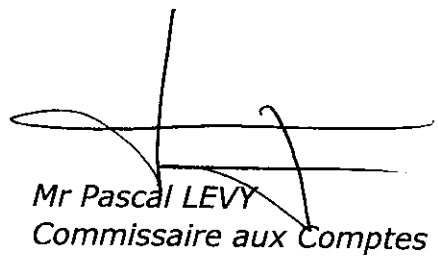
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3- Vérifications et informations spécifiques :

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité de la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et aux documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Ouen
Le 02/05/2011



Mr Pascal LEVY
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 01/03/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	47 392	37 392	10 000	10,17	25 000	18,85
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 550	8 273	4 277	4,35	7 415	5,59
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 159		4 159	4,23	4 075	3,07
TOTAL (I)	***64 101***	***45 665***	***18 436***	18,76	***36 489***	27,52
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	162		162	0,16	50	0,04
Autres créances					15 473	11,67
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	65		65	0,07	1 837	1,39
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	78 460		78 460	79,83	11 258	8,49
Valeurs mobilières de placement	92		92	0,09	92	0,07
Disponibilités					66 906	50,46
Charges constatées d'avance	1 072		1 072	1,09	500	0,38
TOTAL (II)	**79 851**		**79 851**	81,24	**96 115**	72,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***143 952***	***45 665***	***98 287***	100,00	***132 605***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	10 484	10,67	7 219	5,44
Résultat de l'exercice	3 952	4,02	3 265	2,46
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 482	13,72	31 578	23,81
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***27 918***	28,40	***42 062***	31,72
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	19 000	19,33	41 182	31,06
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	***19 000***	19,33	***41 182***	31,06
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	20 568	20,93	66	0,05
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 564	9,73	24 445	18,43
Autres	21 236	21,61	24 851	18,74
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***51 369***	52,26	***49 361***	37,22
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**98 287**	100,00	***132 605***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010 — Présenté en Euros — Edité le 01/03/2011

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			205 848	80,08	82 558	28,98	123 290	149,34
Dons								
Cotisations			2 533	0,99	2 700	0,95	-167	-6,18
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			41 182	16,02	199 412	69,99	-158 230	-79,34
Autres produits			7	0,00	152	0,05	-145	-95,38
Reprise de provisions					87	0,03	-87	-100,00
Transfert de charges			7 489	2,91			7 489	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			***257 060***	100,00	***284 910***	100,00	***-27 850***	-9,77
Total des produits d'exploitation (I)			***257 060***	100,00	***284 910***	100,00	***-27 850***	-9,77
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1	0,00	1	0,00		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					583	0,20	-583	-100,00
Total des produits financiers (III)			***1***	0,00	***584***	0,20	***-583***	-99,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			18 096	7,04	19 477	6,84	-1 381	-7,08
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***18 096***	7,04	***19 477***	6,84	***-1 381***	-7,08
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***275 157***	107,04	***304 971***	107,04	***-29 814***	-9,77
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***275 157***	107,04	***304 971***	107,04	***-29 814***	-9,77
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			24 139	9,39	27 538	9,67	-3 399	-12,33
Services extérieurs			30 863	12,01	25 552	8,97	5 311	20,79
Autres services extérieurs			35 878	13,96	23 589	8,28	12 289	52,10
Impôts, taxes et versements assimilés			5 472	2,13	8 104	2,84	-2 632	-32,47
Salaires et traitements			98 295	38,24	106 181	37,27	-7 886	-7,42
Charges sociales			42 863	16,67	49 975	17,54	-7 112	-14,22
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010 — Présenté en Euros — Edité le 01/03/2011

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	18 138	7,06	19 564	6,87	-1 426	-7,28
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 000	7,39	41 182	14,45	-22 182	-53,85
Autres charges	5	0,00	22	0,01	-17	-77,26
Total des charges d'exploitation (I)	***274 653***	106,84	***301 706***	105,90	***-27 053***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	-3 449	-1,33			-3 449	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***-3 449***	-1,33			***-3 449***	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***271 204***	105,50	***301 706***	105,90	***-30 502***	-10,10
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***3 952***	1,54	***3 265***	1,15	***687***	21,04
TOTAL GENERAL	***275 157***	107,04	***304 971***	107,04	***-29 814***	-9,77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010 Aux comptes annuels présentée en Euros Edité le 11/03/2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 98 287,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 952,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/03/2011 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 101

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*47 392*			*47 392*
Immobilisations corporelles	*12 550*			*12 550*
Immobilisations financières	*4 075*	*84*		*4 159*
TOTAL	*64 017*	*84*		*64 101*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 45 665

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*22 392*	*15 000*		*37 392*
Immobilisations corporelles	*5 136*	*3 138*		*8 273*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*27 528*	*18 138*		*45 665*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Conception logiciel	*2 392*	*2 392*	*0*	*1 ans*
Creation site web	*45 000*	*35 000*	*10 000*	*3 ans*
Mat.bureau & informa	*12 550*	*8 273*	*4 277*	*4 ans*
TOTAL	*59 942*	*45 665*	*14 277*	

3.2 - Etat des créances = 83 918

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*4 159*		*4 159*
Actif circulant & charges d'avance	*79 760*	*79 760*	
TOTAL	*83 918*	*79 760*	*4 159*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 78 432

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*78 432*
Disponibilités	
TOTAL	*78 432*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 072

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 51 369

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*20 568*	*20 568*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*9 564*	*9 564*		
Dettes fiscales & sociales	*21 155*	*21 155*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*81*	*81*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*51 369*	*51 369*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 5 781

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*155*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	*5 626*
Autres dettes	
TOTAL	*5 781*

4.3 - Informations complémentaires sur le bilan passif

FONDS DEDIES SUR PROGRAMMATION

Au titre de l'exercice 2009, il avait été constitué, concernant les programmations 2009 et 2010 pour respectivement 5 152,80 euros et 36 029 euros de provisions. Ces provisions ont été reprises dans leur totalité au cours de l'exercice 2010 et une dotation a été constitué au titre de cet exercice pour 19 000 euros concernant la programmation 2011.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

FONDS DEDIES POUR PROGRAMMATION
(Cf. autres informations complémentaires sur le bilan passif)

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*3*	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*3*	*0*

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		*3 507*		*3 507*
Montants de l'exercice		*2 012*		*2 012*
Sous-total		*5 519*		*5 519*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		*1 125*		*1 125*
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total		*1 125*		*1 125*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		*114*		*114*
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total		*114*		*114*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*6 758*		*6 758*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 78 432

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*78 432*
Etat produits a rece(44870000)	*5 102*
Divers pdts a recevo(46870000)	*73 330*
TOTAL	*78 432*

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 072

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(48600000)	*1 072*
TOTAL	*1 072*

8.3 - Charges à payer = 5 781

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*155*
Interets courus a pa(51860000)	*155*
Dettes fiscales et sociales :	*5 626*
Dette prov.conges a(42823000)	*2 730*
Dettes prov/prime de vacances(42830000)	*273*
Org.soc.autr.charg a(43860000)	*2 622*
TOTAL	*5 781*