



SCI Peters

Comptes annuels

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

24/05/2011

Ce rapport contient 12 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

Attestation	3
Bilan et compte de résultat	
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Détails des rubriques	
Détail actif	10
Détail passif	11
Détail compte de résultat	12



KPMG Entreprises
Hainaut Cambrésis Sambre
1 rue de l'Hôpital de Siège
BP 90569
59308 Valenciennes Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 27 19 89 54
Télécopie : +33 (0)3 27 19 89 10
Site internet : www.kpmg.fr

SCI Peters
Chemin des Glodennes
59178 Hasnon

A Valenciennes, le 24 mai 2011

ATTESTATION

d'expert-comptable

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de la SCI Peters pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 313.503 EUR
- Chiffre d'affaires : 58.296 EUR
- Résultat net comptable : 57.152 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

François Schotté
Expert-comptable



Comptes annuels

SCI Peters

Bilan et compte de résultat

Bilan

SCI Peters

Au : 31/12/2010

N° SIRET: 39084638400019

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total				
	Corporel	Terrains	142 234		142 234	142 234
		Constructions	290 720	191 201	99 518	114 054
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	432 955	191 201	241 753	256 289	
Financier (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total					
Total de l'actif immobilisé		432 955	191 201	241 753	256 289	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
	Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes				
		Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	71 749		71 749	4 975
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	71 749		71 749	4 975	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités				11 421	
	Total				11 421	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		71 749		71 749	16 396	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecart de conversion actif						
Total de l'actif		504 704	191 201	313 503	272 686	
(1) Dont droit au bail						
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Bilan SCI Peters

Au : 31/12/2010

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 914)	914	914
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	57 152	39 763
Situation nette avant répartition	58 067	40 678	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	58 067	40 678	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	38 380	66 142
	Emprunts et dettes financières divers (3)	200 126	140 153
	Total	238 507	206 295
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	16 928	25 712
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	16 928	25 712	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	255 436	232 007	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	313 503	272 686	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	255 436	232 007	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires (3) dont emprunts participatifs	1 072		

Compte de résultat

SCI Peters

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue { Biens Services	58 296		58 296	58 296	
	Chiffre d'affaires net	58 296		58 296	58 296	
	Productions stockées					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits			15 786		
		Total		74 082	58 296	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			388	873	
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	- sur immobilisations { amortissements provisions			14 536	14 536	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant					
	- pour risques et charges					
	Autres charges					
	Total		14 924	15 409		
Résultat d'exploitation				A	59 157	42 886
Oper. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 005	3 122	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total		2 005	3 122		
Résultat financier				D	(2 005)	(3 122)
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)				E	57 152	39 763

Compte de résultat

SCI Peters

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		57 152	39 763
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôts des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
	(4) Dont produits concernant les entités liées		
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

SCI Peters

Détails des rubriques

Détail actif

SCI Peters

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
Terrains		
211000 - TERRAIN BATI PUSIGNAN	117 385,74	117 385,74
211510 - TERRAIN BATI MILLONBOSSE	24 849,19	24 849,19
	142 234,93	142 234,93
Constructions		
213100 - BATIMENT INDUST. MILLONFOSSE	67 077,57	67 077,57
213110 - BATIMENT INDUST.PUSIGNAN	223 642,71	223 642,71
281310 - AMORT. CONSTRUCT. MILLONFOSSE	-57 015,95	-53 662,07
281311 - AMORT. CONSTRUCT. PUSIGNAN	-134 185,59	-123 003,45
	99 518,74	114 054,76
Autres créances		
445660 - TVA DEDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	52,55	0,00
451500 - CPTÉ LIAISON SA PETERS	71 697,05	4 975,03
	71 749,60	4 975,03
Disponibilités		
512190 - BNP PARIBAS	0,00	11 421,33
	0,00	11 421,33

Détail passif

SCI Peters

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
Capital souscrit		
101300 - CAPITAL	914,69	914,69
	914,69	914,69
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
164120 - EMPRUNT C.E.P.M.E.	0,00	2 876,51
164140 - EMPRUNT C.E.P.M.E.	0,00	2 284,72
164160 - EMPRUNT B.N.P. PARIBAS	37 308,74	60 980,95
512190 - BNP PARIBAS	1 072,04	0,00
	38 380,78	66 142,18
Emprunts et dettes financières divers		
455110 - C/C BROUX JEAN MARC	157 653,48	110 934,56
455120 - C/C MME BROUX EVELINE	40 653,95	27 399,30
455130 - C/C MR BROUX YVES	1 819,24	1 819,24
	200 126,67	140 153,10
Dettes fiscales et sociales		
445510 - TVA A DECAISSER	952,17	9 735,76
445710 - TVA COLLECTEE	0,00	15 976,38
445840 - TVA A REGULARISER PASSIF	15 976,38	0,00
	16 928,55	25 712,14

Détail compte de résultat

SCI Peters

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
Production vendue Services			
708300 - LOCATION MILLONFOSSE	19 896,00	19 896,00	0,00
708310 - LOCATION PUSIGNAN	38 400,00	38 400,00	0,00
	58 296,00	58 296,00	0,00
Autres produits			
758000 - PRODUIT DIVERS DE GESTION COURANTE	15 786,30	0,00	0,00
	15 786,30	0,00	0,00
Autres achats et charges externes			
627200 - COMMISSIONS SUR EMPRUNTS	0,00	16,79	-100,00
627500 - SERVICES BANCAIRES	388,39	856,48	-54,65
	388,39	873,27	-55,52
Dotations d'exploitation sur immobilisations Amortissements			
681120 - DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	14 536,02	14 536,00	0,00
	14 536,02	14 536,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			
661600 - INTERETS DES EMPRUNTS	2 005,31	3 110,96	-35,54
661610 - INTERETS BANCAIRES	0,00	11,83	-100,00
	2 005,31	3 122,79	-35,78



Handyn'Action Association

Documents d'inventaire

au 31/12/2010

27/05/2011

Handyn'Action Association

Ce rapport contient 19 pages



Table des Matières

- Bilan	1 - 2
- Compte de résultat	3 - 4
- Annexe	5 - 19

Bilan
Association
Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	15 682	14 747	934	3 112
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	15 682	14 747	934	3 112
	Immobilisations corporelles				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels					
Autres immobilisations corporelles	147 701	40 567	107 134	48 704	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	147 701	40 567	107 134	48 704	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 218		9 218	10 658	
Total	9 218		9 218	10 658	
Total I	172 601	55 314	117 287	62 474	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements	810		810	279
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	810		810	279
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	216 653		216 653	16 184
Total	216 653		216 653	16 184	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement	701 377		701 377	882 246	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	146 940		146 940	228 222	
Charges constatées d'avance (4)	12 043		12 043	16 177	
Total II	1 077 825		1 077 825	1 143 111	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 250 427	55 314	1 195 112	1 205 586	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	7 622	7 622
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	766 110	766 110
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(43 910)	29 820
	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 par l'organisme	17 784	18 000	
Provisions réglementées	71 481	71 481	
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	819 088	893 034
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	40 000	40 000
	Provisions pour charges	22 904	16 943
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 820	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total	II	92 725	56 943
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	19
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 866	37 466
	Dettes fiscales et sociales	186 648	207 270
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	719	
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 057	10 850	
Total	III	283 299	255 607
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 195 112	1 205 586
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	283 299	255 607
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	6	19
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat Handyn'Action Association

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 480 208	1 464 365
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 830	2 962
	Cotisations		
	Autres produits (1)	1 497	3 184
Total des produits d'exploitation I	1 495 535	1 470 512	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	32 103	33 401
	Autres achats et charges externes (2)	(531)	(279)
	Impôts, taxes et versements assimilés	301 851	285 698
	Salaires et traitements	97 187	81 936
	Charges sociales	780 140	744 546
	- sur immobilisations { amortissements provisions	295 289	279 151
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	31 528	25 769
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association	5 960	
	Autres charges	270	241
	Total des charges d'exploitation II	1 543 800	1 450 467
	Résultat d'exploitation (I-II) III	(48 264)	20 045
Opér. commun.	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 176	1 334
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 691	33 050
Total des produits financiers V	4 867	34 385	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	9	2
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	9	2	
Résultat financier (V-VI)	4 858	34 382	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(43 406)	54 428	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	35 790	26 357

Compte de résultat (suite)

Handyn'Action Association

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	215	53 738
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	215	53 738
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		30 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 488
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		40 000
	Total des charges exceptionnelles VIII		78 345
Résultat exceptionnel (VII-VIII) IX		215	(24 607)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	719	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	1 500 618	1 558 636
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	1 544 529	1 528 815
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(43 910)	29 820
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



KPMG Entreprises
Hainaut Cambrésis Sambre
1 Rue de l'Hôpital de Siège
BP 90569
59308 Valenciennes Cedex

Téléphone : +33(0)3 27 19 89 54
Télécopie : +33(0)3 27 19 89 10
Site Internet : www.kpmg.fr

Handyn'Action Association

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 Montants exprimés en Euros

27 mai 2011

Handyn'Action Association

Ce rapport contient 12 pages
Annexe aux comptes annuels.doc

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Evaluation des stocks	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.4	Etat des dettes	7
2.2.5	Charges à payer	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8
4	Autres informations	9
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	9
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	9
4.3	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	9
4.4	Engagements hors bilan	10
4.4.1	Crédit bail	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Cessation du pôle RMI courant mars 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Investissements de l'exercice pour 10.289 € (site internet pour 5.614 €).

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'im mobilisa tions	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installations et agencements	9 476	
Matériel de bureau et informatique	64 300	91 423
Mobilier de bureau	3 716	
Total	77 492	91 423

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	6 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Autres	Total
Valeur d'origine				219 542	219 542
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur				20 735	20 735
Dotations de l'exercice				33 931	33 931
TOTAL	-	-	-	54 666	54 666

2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks de fournitures de bureau sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	216 653	216 653	
Charges constatées d'avance	12 043	12 043	
TOTAL	228 696	228 696	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

• Remboursement formations	8.602
• Cession de petits matériels	126
• Solde des subventions 2010	206.684
	215.412

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Ecureuils	701 377	703 111	1 734	

2.1.9 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice ne concernent que des charges d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 622,45			7 622,45
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	18 000,00		215,32	17 784,68
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	766 110,44			766 110,44

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Provision pour risques suite à un litige prud'homal en cours à la clôture de l'exercice.

La partie adverse oppose à l'association Handyn'Action une réclamation de 120.000 €. Toutefois, compte tenu des éléments en sa possession et après concertation avec ses conseils juridiques, le conseil d'administration a estimé que le risque maximum concernant ce litige pouvait être estimé à 40.000 €.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.	22.905		22.905
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'association n'applique pas de convention collective. L'indemnité de départ à la retraite a été calculée conformément aux règles de l'indemnité légale.

Le montant des droits acquis par les autres salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 22.905 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5 % et d'une actualisation au taux de 2.5 %.

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	6	6		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 867	57 867		
Dettes fiscales et sociales	186 649	186 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	719	719		
Produits constatés d'avance	38 058	38 058		
TOTAL	283 299	283 299	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.5 Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues pour un montant total de 14.256 €,
- Charges de personnel pour un montant de 99.875 €.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	1 480 209
Subventions	
Produits de la tarification	4 828
Produits sur exercices antérieurs	1 433
Autres produits	65
Total	1 486 535

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Employés	36	
Cadres	1	
-		
TOTAL	37	-

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à communiquer des rémunérations individuelles.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4.784
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	4.784

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	602
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	2.392

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>				219 542	219 542
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs				20 735	20 735
- dotation de l'exercice				33 931	33 931
<i>sous-total</i>				54 666	54 666
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs				24 627	24 627
- exercice				39 225	39 225
<i>sous-total</i>				63 852	63 852
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus				52 950	52 950
- à cinq ans au plus				140 517	140 517
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>				193 467	193 467
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à un an au plus					
- à plus d'1 an et 5 ans au plus				2 321	2 321
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>				2 321	2 321
Montant pris en charge dans l'exercice				35 790	35 790

Tableau des immobilisations

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Total I				
	Autres immobilisations incorporelles	5 392	10 289		15 682
	Total II	5 392	10 289		15 682
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Install. techn., matériel, outillage				
	Install. générales, ag. am. divers	16 892	9 475		26 368
	Matériels de transport				
	Mat. bur. et informatique, mobilier	53 318	68 015		121 333
	Immob. corp. en cours				
Avances et acomptes					
Total III	70 210	77 491			147 701
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des part.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immob. financières	10 658		1 440	9 218
Total IV	10 658		1 440		9 218
Total général (I+II+III)	86 261	87 780	1 440		172 601

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	2 280	12 467			14 747
Total II	2 280	12 467			14 747
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers	1 648	2 857			4 506
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	19 857	16 203			36 061
Immobilisations grevées de droits					
Total III	21 506	19 061			40 567
Total général (I+II+III)	23 786	31 528			55 314

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves <b style="text-align: right;">Total réserves	766 110			766 110
	766 110			766 110
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées <b style="text-align: right;">Total	71 481			71 481
	71 481			71 481
Provisions pour risques et charges Provisions pour pertes sur contrat Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges <b style="text-align: right;">Total	40 000			40 000
	16 943	5 960		22 904
	56 943	5 960		62 904
Provisions pour dépréciation Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation <b style="text-align: right;">Total				
Total général	128 425	5 960		134 386
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 960		

F2B - AUDIT BARON BOUDOUL

*SARL d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*

27 rue l'Abbé Lemire - 59700 MARCQ EN BAROEUL

Tél. 03 20 06 03 40 - Fax 03 20 51 94 66

E-mail : f2baudit@nordnet.fr

RCS B 400.327.433

**Association
HANDYN'ACTION**

29, Boulevard Vauban
59400 CAMBRAI

COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

« HANDYN'ACTION »

Siège Social : 29 bd Vauban

59400 CAMBRAI

RAPPORT GENERAL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2010

COMMISSARIAT AUX COMPTES

HANDYN'ACTION

Association : 29, Boulevard Vauban
59400 CAMBRAI

<p>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010</p>
--

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association HANDYN' ACTION, tels qui 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1°) OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles de principe comptable 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.

.../...

et

2°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823.9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les faits suivants :

. La note de l'annexe « Engagement pris en matière de retraite » développe la méthode retenue pour l'évaluation de l'engagement retraite.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de l'actualisation des modalités de calcul de l'engagement retraite.

. La note de l'annexe sur les provisions expose les méthodes d'évaluation retenues pour les provisions pour risques et charges.

Dans le cadre de notre mission, nous avons également vérifié le caractère des risques provisionnés et le montant provisionné selon les modalités énoncées en annexe.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

.../...

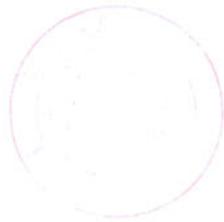
—

3°) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marcq en Baroeul, le 30 mai 2011



LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
S.A.R.L F2B Audit BARON BOUDOUL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.P. Boudoul', written in a cursive style.

J.P. BOUDOUL
Commissaire aux comptes

Bilan

Association

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	15 682	14 747	934	3 112
Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations financières (2)	Avances et acomptes				
	Total	15 682	14 747	934	3 112
	Total	15 682	14 747	934	3 112
Actif immobilisé	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	147 701	40 567	107 134	48 704
Actif circulant	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
Actif circulant	Avances et acomptes				
	Total	147 701	40 567	107 134	48 704
	Total	147 701	40 567	107 134	48 704
Actif circulant	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
Actif circulant	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 218		9 218	10 658
Actif circulant	Total	9 218		9 218	10 658
	Total	9 218		9 218	10 658
	Total	172 601	55 314	117 287	62 474
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements	810		810	279
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
Actif circulant	Marchandises				
	Total	810		810	279
	Total	810		810	279
Actif circulant	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	216 653		216 653	16 184
Actif circulant	Total	216 653		216 653	16 184
	Total	216 653		216 653	16 184
	Total	1 077 825		1 077 825	1 143 111
Actif circulant	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement	701 377		701 377	882 246
	Instruments de trésorerie				
Actif circulant	Disponibilités	146 940		146 940	228 222
	Charges constatées d'avance (4)	12 043		12 043	16 177
	Total	1 077 825		1 077 825	1 143 111
Actif circulant	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Ecart de conversion Actif				
Actif circulant	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 250 427	55 314	1 195 112	1 205 586
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
Actif circulant	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Actif circulant	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				
	Total				

Bilan

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	7 622	7 622
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	766 110	766 110
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(43 910)	29 820
	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 par l'organisme	17 784	18 000	
Provisions réglementées	71 481	71 481	
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	819 088	893 034
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	40 000	40 000
	Provisions pour charges	22 904	16 943
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	29 820	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total	II	92 725
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6	19
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 866	37 466
	Dettes fiscales et sociales	186 648	207 270
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	719	
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 057	10 850	
Total	III	283 299	255 607
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	1 195 112	1 205 586
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	283 299	255 607
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	6	19
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

Handyn'Action Association

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 480 208	1 464 365
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 830	2 962
	Cotisations		
	Autres produits (1)	1 497	3 184
	Total des produits d'exploitation I	1 495 535	1 470 512
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	32 103	33 401
	Autres achats et charges externes (2)	(531)	(279)
	Impôts, taxes et versements assimilés	301 851	285 698
	Salaires et traitements	97 187	81 936
	Charges sociales	780 140	744 546
	- sur immobilisations { amortissements provisions	295 289	279 151
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant	31 528	25 769
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association	5 960	
	Autres charges		
		Total des charges d'exploitation II	1 543 800
	Résultat d'exploitation (I-II)	(48 264)	20 045
Objet commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 176	1 334
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 691	33 050	
	Total des produits financiers V	4 867	34 385
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	9	2
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	9	2
	Résultat financier (V-VI)	4 858	34 382
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(43 406)	54 428
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier			
		35 790	26 357

Compte de résultat (suite)

Handyn'Action Association

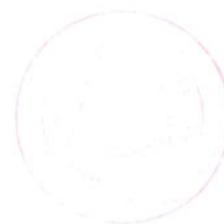
Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	215	53 738
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	215	53 738
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		30 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 488
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		40 000
	Total des charges exceptionnelles VIII		78 345
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		215	(24 607)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	719	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	1 500 618	1 558 636
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	1 544 529	1 528 815
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(43 910)	29 820
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Cessation du pôle RMI courant mars 2011.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Investissements de l'exercice pour 10.289 € (site internet pour 5.614 €).

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'im mobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installations et agencements	9 476	
Matériel de bureau et informatique	64 300	91 423
Mobilier de bureau	3 716	
Total	77 492	91 423

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	6 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 ans

2.1.4.3 Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel	Autres	Total
Valeur d'origine				219 542	219 542
Amortissements :					
Cumuls exercice antérieur				20 735	20 735
Dotation de l'exercice				33 931	33 931
TOTAL	-	-	-	54 666	54 666

2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks de fournitures de bureau sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.



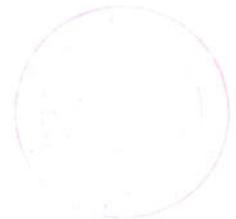
2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	216 653	216 653	
Charges constatées d'avance	12 043	12 043	
TOTAL	228 696	228 696	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir

• Remboursement formations	8.602
• Cession de petits matériels	126
• Solde des subventions 2010	206.684
	215.412



2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Ecureuils	701 377	703 111	1 734	

2.1.9 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice ne concernent que des charges d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 622,45			7 622,45
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	18 000,00		215,32	17 784,68
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	766 110,44			766 110,44

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif



2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Provision pour risques suite à un litige prud'homal en cours à la clôture de l'exercice.

La partie adverse oppose à l'association Handyn'Action une réclamation de 120.000 €. Toutefois, compte tenu des éléments en sa possession et après concertation avec ses conseils juridiques, le conseil d'administration a estimé que le risque maximum concernant ce litige pouvait être estimé à 40.000 €.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.	22.905		22.905
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'association n'applique pas de convention collective. L'indemnité de départ à la retraite a été calculée conformément aux règles de l'indemnité légale.

Le montant des droits acquis par les autres salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 22.905 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5 % et d'une actualisation au taux de 2.5 %.



2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	6	6		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 867	57 867		
Dettes fiscales et sociales	186 649	186 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	719	719		
Produits constatés d'avance	38 058	38 058		
TOTAL	283 299	283 299	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.5 Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues pour un montant total de 14.256 €,
- Charges de personnel pour un montant de 99.875 €.



3 Informations relatives au compte de résultat

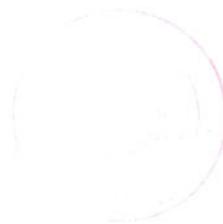
3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	1 480 209
Subventions	
Produits de la tarification	4 828
Produits sur exercices antérieurs	1 433
Autres produits	65
Total	1 486 535

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Employés	36	
Cadres	1	
-		
TOTAL	37	-



4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à communiquer des rémunérations individuelles.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4.784
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	4.784

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	602
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	2.392



4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS					
	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>				219 542	219 542
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs				20 735	20 735
- dotation de l'exercice				33 931	33 931
<i>sous-total</i>				54 666	54 666
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs				24 627	24 627
- exercice				39 225	39 225
<i>sous-total</i>				63 852	63 852
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus				52 950	52 950
- à cinq ans au plus				140 517	140 517
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>				193 467	193 467
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à un an au plus					
- à plus d'1 an et 5 ans au plus				2 321	2 321
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>				2 321	2 321
Montant pris en charge dans l'exercice				35 790	35 790



Tableau des immobilisations

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	5 392	10 289			15 682
Total II	5 392	10 289			15 682
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers	16 892	9 475			26 368
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	53 318	68 015			121 333
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	70 210	77 491			147 701
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	10 658		1 440		9 218
Total IV	10 658		1 440		9 218
Total général (I+II+III)	86 261	87 780	1 440		172 601

Comptabilité tenue en euros



Tableau des amortissements

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Total I					
Autres immobilisations incorporelles Total II	2 280	12 467			14 747
	2 280	12 467			14 747
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Install. techn., matériel, outillage Install. générales, ag. am. divers Matériels de transport Mat. bur. et informatique, mobilier Immobilisations grevées de droits Total III	1 648	2 857			4 506
	19 857	16 203			36 061
	21 506	19 061			40 567
Total général (I+II+III)	23 786	31 528			55 314

Comptabilité tenue en euros



Tableau des réserves et provisions

Handyn'Action Association

Au : 31/12/2010

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.			
	Autres réserves réglementées			
	Réserves pour projet associatif			
Autres réserves	766 110			766 110
Total réserves	766 110			766 110
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires			
	Autres provisions réglementées	71 481		71 481
Total	71 481			71 481
Provisions pour risques et charges	Provisions pour pertes sur contrat			
	Autres provisions pour risques	40 000		40 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires	16 943	5 960	22 904
	Provisions pour gros entretien			
	Autres provisions pour charges			
Total	56 943	5 960		62 904
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles			
	Immobilisations financières			
	Stocks et en-cours			
	Usagers			
Autres provisions pour dépréciation				
Total				
Total général	128 425	5 960		134 386
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 960		

Comptabilité tenue en euros



S.A.R.L F2B - Audit BARON BOUDOUL

Société de Commissariat aux Comptes
S.A.R.L au capital de 250.000. F
27 rue l'abbé Lemire
59700 Marcq en Baroeul

Tél. 03.20.06.03.40
E-Mail : secretariat@a2b-audit.fr

—
R.C.S. B 400.327.433.

**Association
HANDYN'ACTION
29, boulevard Vauban
59400 CAMBRAI**

RAPPORT SPECIAL

**ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**

LE 31 DECEMBRE 2010

COMMISSARIAT AUX COMPTES

HANDYN'ACTION

Association : 29, Boulevard Vauban
59400 CAMBRAI

<p style="text-align: center;">RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010</p>
--

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 Mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 225 – 38 du code de commerce.

Fait à MARCQ EN BAROEUL, le 30 mai 2011

F2B AUDIT BARON BOUDOUL




Jean-Philippe BOUDOUL

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste de la Cour d'Appel de Douai