

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association A. D. E. O.
101, rue Dicquemare
76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2010 au
31 décembre 2010

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

■ 02 35 41 52 00
☎ 02 35 42 26 11
e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A. D. E. O.

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association A.D.E.O., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 autre moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant :

Engagements :

- Présentation de l'indemnité de départ à la retraite à la clôture de l'exercice, page 25 de l'annexe.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre mon opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

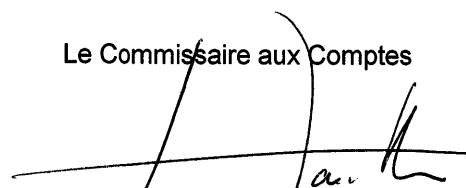
3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

LE HAVRE, le 6 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes



François MARETTE

Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

Rapport spécial du Commissaire aux
Comptes sur les conventions réglementées

Association A. D. E. O.

101, rue Dicquemare

76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2010 au
31 décembre 2010

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

■ 02 35 41 52 00

☎ 02 35 42 26 11

e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A. D. E. O.

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en oeuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

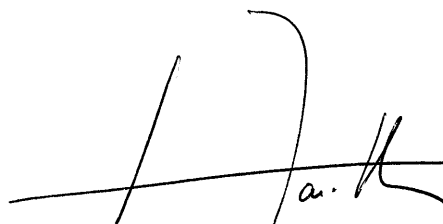
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

LE HAVRE, le 6 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' and 'M' with a horizontal line crossing through them. The signature is written over a faint, larger version of the same signature.

François MARETTE
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

BILAN ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010			01/01/2009 au 31/12/2009
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	79 818,31	64 874,91	14 943,40	18 840,54
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	157 242,63	8 258,07	148 984,56	7 033,51
Constructions	2 151 684,42	913 178,90	1 238 505,52	729 065,76
Installations techniques, matériels, ...	340,37	340,37		
Autres immobilisations corporelles	331 906,96	274 229,98	57 676,98	69 360,32
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	112 134,09		112 134,09	16 863,60
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	760,00		760,00	874,03
TOTAL (I)	2 833 886,78	1 260 882,23	1 573 004,55	842 037,76
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 992,15		4 992,15	11 845,96
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	955 816,90	64 385,02	891 431,88	1 113 300,73
Autres	751 764,43		751 764,43	98 223,09
Valeurs mobilières de placement	2 312 469,08		2 312 469,08	2 247 567,15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 475,88		243 475,88	154 774,70
Charges constatées d'avance	20 851,34		20 851,34	28 544,90
TOTAL (III)	4 289 369,78	64 385,02	4 224 984,76	3 654 256,53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 123 256,56	1 325 267,25	5 797 989,31	4 496 294,29

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PASSIF	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	248 849,89	248 849,89
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles	42 241,04	42 241,04
Réserves statutaires ou contractuelles	1 398 010,12	1 398 010,12
Réserves réglementées		
Autres réserves	981 066,73	426 880,32
Report à nouveau	395 404,33	678 445,72
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	148 886,15	364 201,02
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise	6 860,21	6 860,21
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	829 721,07	155 137,44
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	4 051 039,54	3 320 625,76
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	7 414,71	2 278,71
Provisions pour charges	92 909,68	100 111,15
TOTAL (III)	100 324,39	102 389,86
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	8 921,91	8 921,91
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	8 921,91	8 921,91
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	628 047,71	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 962,14	63 731,13
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 212,70	49 128,83
Dettes fiscales et sociales	827 336,89	889 102,74
Redevables créditeurs	25 960,73	25 952,70
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 193,21	23 466,27
Autres dettes	12 990,09	12 975,09
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	1 637 703,47	1 064 356,76
(VI)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 797 989,31	4 496 294,29
	François MARETTE Commissaire aux Comptes 120, rue Jules Siegfried	

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 Au 31/12/10	Du 01/01/09 Au 31/12/09	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	5 227 211,78	5 160 310,94	66 900,84	1,30 %
Montant net du chiffre d'affaires	5 227 211,78	5 160 310,94	66 900,84	1,30 %
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	884 339,48	876 430,00	7 909,48	0,90 %
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 278,83	52 425,14	-36 146,31	-68,95 %
Autres produits	217 807,60	235 592,94	-17 785,34	-7,55 %
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 345 637,69	6 324 759,02	20 878,67	0,33 %
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-246,64	-176,50	-70,14	-39,74 %
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	545 091,79	544 340,83	750,96	0,14 %
Impôts, taxes et versements assimilés	397 661,89	392 478,18	5 183,71	1,32 %
Salaires et traitements	3 885 531,04	3 827 977,40	57 553,64	1,50 %
Charges sociales	1 168 579,33	1 124 248,57	44 330,76	3,94 %
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	115 232,51	111 026,88	4 205,63	3,79 %
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 607,00	15 767,69	-11 160,69	-70,78 %
Dotations aux provisions	12 609,18	14 401,85	-1 792,67	-12,45 %
Autres charges	19 834,78	47 795,68	-27 960,90	-58,50 %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 148 900,88	6 077 860,58	71 040,30	1,17 %
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	196 736,81	246 898,44	-50 161,63	-20,32 %
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

D.P 1224

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a fait l'acquisition, en date du 5 janvier 2010, d'un terrain et d'un immeuble situés 66 rue Frédéric Bellanger, 76600 LE HAVRE pour la somme de 677 265 €, frais inclus.

Sur ce site sera réalisé un équipement d'accueil de la petite enfance pour la structure multi-accueil "Mini Planète", dont la mise en service est prévue en août 2011.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX

15

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Méthode de décomposition des immobilisations :

Par exception aux principes des règlements 2002-10 et 2004-6, la valeur d'acquisition des locaux de la rue Dicquemare n'a pas fait l'objet d'une décomposition par éléments car les composants (ravalement, fenêtres, revêtements des sols, électricité,.....) font l'objet d'un renouvellement régulier.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 50 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX

000005

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

SERVICES	Avec droit de reprise		Sans droit de reprise		RESULTAT 2010	
	Excédents	Déficit	Excédents	Déficit	Excédents	Déficit
TISF	67 402	19 214	0	0	67 402	19 214
CAF	15 458				15 458	
RMI	20 987				20 987	
MSA					0	
FSL	29 147				29 147	
ASE / PMI		19 214			0	19 214
Autres caisses	1 810				1 810	
AIDE A DOMICILE	0	21 122	0	0	0	21 122
CAF		15 589			0	15 589
CPAM		1 416			0	1 416
MSA		1 009				1 009
ASE / PMI		2 017			0	2 017
Autres caisses		1 091			0	1 091
SAVS	15 454				15 454	
PERSONNES DEPENDANTES			51 690		51 690	
AIDE A LA PERSONNE				3 914		3 914
EMPLOIS FAMILIAUX			4 003		4 003	0
ESPACE WASHINGTON			18 076		18 076	
MINI PLANETE			3 604		3 604	
MAISON PETITE ENFANCE			32 102		32 102	
RESULTAT ASSOCIATIF			805		805	
SOUS TOTAUX	82 856	40 336	110 280	3 914	193 136	44 250
TOTAUX	42 520		106 366		148 886	

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	97 721,45	8 724,44
CORPORELLES	Terrains	13 893,83		143 348,80
	Constructions	411 083,40		537 264,55
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencés & aménagés const.	1 162 672,32		48 116,41
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	900,86		
	Autres immos corporelles	36 838,22		2 392,00
	Instal. gén., agencés & aménagés divers	303 973,42		11 356,36
Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier				
Emballages récupérables & divers	16 863,60		95 270,49	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL III	1 946 225,65		837 748,61
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	874,03		
	TOTAL IV	874,03		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 044 821,13		846 473,05

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		26 627,58	79 818,31
CORPORELLES	Terrains			157 242,63	
	Constructions			948 347,95	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons	7 452,26		1 203 336,47	
	Inst.tech., mat. outillage indus.	560,49		340,37	
	Autres immos corporelles	7 832,22		31 398,00	
	Ins. gal. agen. amé. div.	14 820,82		300 508,96	
Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.					
Emballages récup. div.				112 134,09	
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III		30 665,79	2 753 308,47	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		114,03	760,00	
	TOTAL IV		114,03	760,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			57 407,40	2 833 886,78	

François MARETTE

Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76054 LE HAVRE CEDEX

18

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles		78 880,91	12 621,58	26 627,58	64 874,91
TOTAL					
Terrains		6 860,32	1 397,75		8 258,07
Constructions	Sur sol propre	153 322,98	9 433,63		162 756,61
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		691 366,98	66 347,85	7 292,54	750 422,29
Inst. techniques matériel et outil. industriels		900,86		560,49	340,37
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	23 975,86	3 320,12	7 832,22	19 463,76
	Mat. bureau et informatique, mob.	247 475,46	22 111,58	14 820,82	254 766,22
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 123 902,46	102 610,93	30 506,07	1 196 007,32
TOTAL GENERAL		1 202 783,37	115 232,51	57 133,65	1 260 882,23

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX¹⁹

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires	100 111,15	7 473,18	14 674,65	92 909,68
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 278,71	5 136,00		7 414,71
TOTAL II	102 389,86	12 609,18	14 674,65	100 324,39
/ immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- titres de participation				
- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	61 382,20	4 607,00	1 604,18	64 385,02
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	61 382,20	4 607,00	1 604,18	64 385,02
TOTAL GENERAL (I + II + III)	163 772,06	17 216,18	16 278,83	164 709,41
Dont dotations & reprises				
- d'exploitation		17 216,18	16 278,83	
- financières				
- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224 20

76004 LE HAVRE CEDEX

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		760,00		760,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		25,49		25,49
	Autres créances clients		955 791,41	955 791,41	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		9 638,68	9 638,68	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers		693 500,00	693 500,00	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		48 625,75	48 625,75		
Charges constatées d'avance		20 851,34	20 851,34		
TOTAUX			1 729 192,67	1 728 407,18	785,49
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76004 LE HAVRE CEDEX

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 851,34
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	20 851,34

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	5 188,99
Créances clients et comptes rattachés	742 125,75
Autres créances	
TOTAL	747 314,74

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

22

76004 LE HAVRE CEDEX

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	628 047,71	36 152,49	151 668,31	440 226,91
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		55 212,70	55 212,70		
Personnel & comptes rattachés		330 883,67	330 883,67		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		378 298,44	378 298,44		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	118 154,78	118 154,78		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		23 193,21	23 193,21		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		38 950,82	38 950,82		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 572 741,33	980 846,11	151 668,31	440 226,91
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	657 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 562,29			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

23

76064-LE HAVRE CEDEX

000012

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 610,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 466,93
Dettes fiscales et sociales	478 434,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	25 698,35
TOTAL DES CHARGES À PAYER	542 209,36

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224

76064 LE HAVRE CEDEX

24

000013

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Au 31 décembre 2010, le montant total des Indemnités de Fin de Carrière s'élève à : 362 208.15 €

Les IFC sont calculées sur la base de l'ancienneté au 31 décembre 2010.

Les IFC sont versées à une assurance à hauteur de 269 298.40 €, et le surplus est provisionné dans les comptes de l'association.

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P. 1224

25

76064 LE HAVRE CEDEX

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT MINI PLANETE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ORGANISME FINANCEUR: CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES DU HAVREDate de signature de la convention: 8 novembre 2010Montant de la subvention accordée: 261 500 €Conditions d'attribution de la subvention:

- Réaliser un équipement d'accueil de la petite enfance
- Achèvement du programme dans les 36 mois suivant la décision de la CAF d'engagement de crédits intervenue le 31 mai 2010
- Communication de l'aide apportée par la CAF à la réalisation de ce projet dans les informations et documents administratifs destinés aux familles et dans toutes les interventions, déclarations publiques, communiqués, publications et affiches visant le service couvert par cette convention.

Versement de la subvention: les versements de la subvention sont calculés sur la base des travaux effectivement réalisés et uniquement au vu des factures acquittées.

Maintien de la destination sociale de l'équipement: l'association s'engage à ne pas modifier la destination sociale de l'établissement pendant une période de 10 ans à compter de la date de signature de la convention, sous peine de remboursement des fonds octroyés au prorata temporis de la période non conforme à cette destination sociale.

ORGANISME FINANCEUR: DEPARTEMENT DE SEINE MARITIMEDate de signature de la convention: 22 novembre 2010Montant de la subvention accordée: 312 000 €Obligations de l'association :

- Communiquer, au plus tard 6 mois après la date de clôture de l'exercice comptable:
 - * Bilan, compte de résultat et annexes certifiés par le commissaire aux comptes
 - * Rapport du commissaire aux comptes
 - * Rapport d'activité de l'année écoulée
- Justifier à tout moment l'utilisation des subventions reçues
- Fournir un compte rendu financier propre à l'objectif subventionné signé par la Présidente ou une personne habilitée dans les 6 mois suivant sa réalisation.

Respect du caractère d'intérêt général des dépenses de l'association: l'utilisation de la subvention allouée ne peut avoir d'autre objectif que celui de servir l'intérêt général départemental au travers de son action.

Reversement de la subvention: le non-respect des dispositions légales ainsi que de toutes celles ayant trait, d'une manière générale, à la transparence financière implique de plein droit le reversement intégral de la subvention.

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P. 1224 27

76064 LE HAVRE CEDEX

000010

SUBVENTION D'EQUIPEMENT MINI PLANETE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ORGANISME FINANCEUR: VILLE DU HAVRE

Date de signature de la convention: 11 octobre 2010

Montant de la subvention accordée: 240 000 € dont 120 000 € au titre de l'année 2010.

Condition d'attribution de la subvention:

- Réalisation d'un équipement d'accueil de la petite enfance et acquisition de mobilier et matériel pour l'aménagement.

Versement de la subvention: le versement de la subvention s'effectuera en totalité ou par acomptes successifs, au vu de copies de factures acquittées.

Les factures d'un exercice peuvent être présentées jusqu'à N+2.

La convention ne prendra irrémédiablement fin qu'au 31 décembre 2013.

Modification de destination et transfert de propriété: l'association s'engage à maintenir la destination géographique et l'utilisation sur la durée maximale autorisée pour l'amortissement comptable de l'investissement correspondant, conformément au Plan Comptable Général et autres textes en vigueur.

Si l'association envisage de modifier la destination ou l'utilisation initiale du bien acquis à l'aide de la présente subvention, il doit en aviser préalablement la Ville du Havre pour recueillir son accord.

Si l'association souhaite transférer la propriété des biens subventionnés par la convention, elle doit obtenir l'accord préalable de la Ville du Havre. Les biens subventionnés pourront ainsi changer de propriétaire, dans les conditions qui auront été définies par la Ville.

François MARETTE

Commissaire aux Comptes

120, rue Jules Siegfried

B.P 1224 28

76064 LE HAVRE CEDEX

000017