



CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code NAF 6920 Z

N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand - BP 70429 - 13177 MARSEILLE CEDEX 20
Tél. 04 84 25 28 28 - Fax 04 84 25 28 29

www.cpecf.com

APRONEF
Association déclarée d'intérêt public

26 rue Dragon
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux Membres,

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

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

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

I. – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur la rubrique "Provisions pour risques et charges" exposée en page 24 de l'Annexe des comptes annuels.

La provision pour risques comptabilisée représente 58.990,64 €.

II. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

✓ Provisions pour risques et charges :

La page 24 de l'Annexe expose la justification de la provision pour risques et charges comptabilisée au passif pour un montant de 58.990,64 €. Cette provision a été comptabilisée dans le cadre de la fermeture temporaire pour travaux d'un site et compte tenu de l'incertitude quant au renouvellement du partenariat avec le tiers.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par l'Association et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction.

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

III. – VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Marseille, le 2 juin 2011

CPECF Audit

Florence DJINGUEUZIAN
Commissaire aux Comptes



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2010 au 31/12/2010
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 189	8 189		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	723 796	368 959	354 838	409 772
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	73 909	55 253	18 656	25 425
	Autres immobilisations corporelles	98 100	89 354	8 745	8 178
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	44 352		44 352	43 147	
Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634	1 634	
TOTAL (I)	953 294	525 055	428 239	488 171	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	330 531	63 989	266 542	299 348
	Autres créances	13 522		13 522	20 934
Valcurs mobilières de placement	599 017		599 017	353 420	
Disponibilités	410 186		410 186	880 500	
Charges constatées d'avance	3 332		3 332	1 223	
TOTAL (II)	1 356 588	63 989	1 292 600	1 555 426	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 309 882	589 044	1 720 839	2 043 597	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

4 624

5 260

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2010

31/12/2009

		31/12/2010	31/12/2009
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	103 665	103 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	421 800	266 000
	Report à nouveau	2 282	2 227
	Résultat de l'exercice	118 367	155 855
	Total des fonds propres	814 480	696 112
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	260 882	306 388	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	260 882	306 388	
Total des fonds associatifs	1 075 362	1 002 500	
Provisions	Provisions pour risques	72 432	13 441
	Provisions pour charges	28 495	32 602
	Total des provisions	100 927	46 043
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		353 420
	Emprunts et dettes financières divers	77 036	81 508
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 124	49 806
	Dettes fiscales et sociales	100 100	118 302
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	327 289	388 647	
Produits constatés d'avance		3 371	
Total des dettes	544 550	995 054	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 720 839	2 043 597	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	118 367,17	155 854,95
	(1) Dont à moins d'un an	517 720	963 753
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		353 420
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	820 168	994 022
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	796 600	870 000
	Dons		
	Cotisations	3 580	3 480
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 172	1 637
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	88 525	81 683
	Autres produits	45 505	47 545
	Total des produits d'exploitation	1 756 550	1 998 367
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	573 565	711 352
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 514	59 482
	Rémunération du personnel	651 571	735 555
	Charges sociales	219 541	255 520
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	66 254	68 781
	Dotation aux provisions	75 918	40 732
	Autres charges	7 163	1 263
	Total des charges d'exploitation	1 644 527	1 872 686
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		112 023
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 456	3 923
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 456	3 923
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		114 480	129 604
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 888	59 321
	Charges exceptionnelles		33 070
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 888	26 251
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 762 894	2 061 611
TOTAL DES CHARGES		1 644 527	1 905 756
EXCEDENT ou DEFICIT		118 367	155 855
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	51 585	57 320
	Bénévolat		
	Prestations en nature	51 585	57 320
	Dons en nature		
	CHARGES	51 585	57 320
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	51 585	57 320	
Personnel bénévole			

Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2010 au 31/12/2010
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 720 839** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 762 894** euros et un total **charges** de **1 644 527** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **118 367** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

L'association a confiée au Crédit mutuel le placement d'une partie des liquidités dont elle dispose, en lui demandant de veiller à respecter la nature des titres achetés afin que la structure ne soit pas fiscalisée sur les revenus financiers générés. L'organisme financier a créé un compte bancaire miroir qui enregistre les opérations de souscriptions et de rachats de valeurs mobilières sans mouvement réel de trésorerie du compte courant bancaire. De ce fait le compte géré présente un solde créditeur (fin de recours à ce dispositif en octobre 2010 avec l'ouverture d'un compte de dépôt sur livret).

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnel de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 189					8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189					8 189
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	184 707					184 707
sur sol d'autrui	539 089					539 089
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	73 909					73 909
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, mobilier	86 743		5 116			91 859
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	890 688		5 116			895 805
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	48 081		2 441		1 236	49 285
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 096		2 441		1 236	49 301
TOTAL	946 973		7 557		1 236	953 294

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 189			8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 189			8 189
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	112 530	8 861		121 392
sur sol d'autrui	201 493	46 074		247 567
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	48 484	6 769		55 253
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	78 564	4 549		83 114
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 313	66 254		513 566
TOTAL	455 501	66 254		521 755

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	32 602	1 581	5 688	28 495
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	13 441	58 991		72 432	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		46 043	60 572	5 688	100 927
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	3 300			3 300
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	48 643	15 346		63 989
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		51 943	15 346		67 289
TOTAL GENERAL		97 985	75 918	5 688	168 216
Dont dotations et reprises			75 918	5 688	
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	44 352	1 324	43 027
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	330 531	330 531	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	800	800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 722	12 722	
	Charges constatées d'avances	3 332	3 332	
TOTAL DES CREANCES		396 670	352 009	44 661
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 441		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 236		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	77 036	50 207	17 888	8 942
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 124	40 124		
	Personnel et comptes rattachés	36 089	36 089		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 618	50 618		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 394	13 394		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	327 289	327 289		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		544 550	517 720	17 888	8 942
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Produits à recevoir		60
Autres créances		60
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>60</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Charges à payer		59 283
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 652
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	<i>10 652</i>	
Dettes fiscales et sociales		47 857
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	<i>33 465</i>	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	<i>148</i>	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	<i>2 049</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	<i>9 424</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	<i>32</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	<i>597</i>	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	<i>2 024</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	<i>107</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	<i>11</i>	
Autres dettes		774
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>774</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 332
AXA ASSURANCES DOMMAGES MULTIRISQU	01/01/2011 31/12/2011	2 597	
TELECOMMUNICATIONS ABONNEMENT	01/01/2011 31/01/2011	133	
JURIS ASSOCIATION ABONNEMENT	01/01/2011 31/12/2011	154	
PROXITHERM MAINTENANCE	01/01/2011 31/12/2011	422	
EDF ABONNEMENT	01/01/2011 31/01/2011	26	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 332

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des produits exceptionnels		3 888
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>3 888</i>	3 888
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 888

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	168 365			168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	103 665			103 665
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	266 000	155 800		421 800
Report à nouveau	2 227	55		2 282
Résultat de l'exercice	155 855	118 367	155 855	118 367
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	306 388		45 505	260 882
Provisions réglementées				
TOTAL	1 002 500	274 222	201 360	1 075 362

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
NEANT				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
NEANT				
Total				
Legs et donations				
NEANT				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2010	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2010	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2010

An Bilan

Prix marché

		31/12/2010	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE		599 017	599 170

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2010

31/12/2009

NON APPLICABLE

TOTAL

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
	31/12/2010				
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

NEANT

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2010	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2010
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2010

EFFETS ESCOMPTE NON ECHUS	
---------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET DES AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU, PRESIDENT, TRESORIER ET SECRETAIRE GENERAL DE L'ASSOCIATION NE SONT PAS REMUNERES. LA REMUNERATION DU SEUL CADRE DE L'ASSOCIATION ASSURANT LES FONCTIONS DE DIRECTION A ETE VOLONTAIREMENT OCCULTEE EN RAISON DE SA LECTURE DIRECTE.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2010	
	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés	25	10
Ouvriers		
TOTAL	26	10

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2010

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 07/05/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

1.107 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

875 HEURES

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'ASSOCIATION A BENEFICIE DES LOCAUX DE LA CRECHE CANADA MIS A DISPOSITION PAR LE CROUS. LA VALEUR LOCATIVE ET LES CHARGES LOCATIVES N'ONT PAS ETE COMMUNIQUEES ET N'ONT PAS ETE MENTIONNEES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT.

LE CONSEIL GENERAL DES BOUCHES DU RHONE FOURNI AU SECTEUR PMI LES MEDICAMENTS, LES VACCINS ET DU PETIT MATERIEL MEDICAL. L'EVALUATION EST FAITE A PARTIR DES QUANTITES REELLEMENT LIVREES ET CONTROLEES PAR L'ASSOCIATION ET DES PRIX INDIQUEES PAR LES SERVICES DE LA COLLECTIVITE TERRITORIALES

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

LE CONSEIL GENERAL 13 A ATTRIBUE POUR L'ANNEE 2010 UNE SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT PAR LA SIGNATURE DE L'AVENANT DE LA CONVENTION EN DATE DU 30 JUIN 2009 POUR L'ENSEMBLE DE L'ACTIVITE DEVELOPPEE EN FAVEUR DE LA PETITE ENFANCE. CETTE CONVENTION NE RENTRE PAS DANS LE CADRE DE PROJET DEFINI PAR LE REGLEMENT CRC N°99-01. LA NOTION DE FONDS DEDIES ET D'ENGAGEMENTS A REALISER NE PEUT DONC S'APPLIQUER.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

LE CROUS A NOTIFIE PAR COURRIERS EN DATE DU 29 JANVIER 2010 ET EN DATE DU 19 JANVIER 2011 QU'IL LANCAIT DE GROS TRAVAUX DE RENOVATION SUR L'IMMEUBLE QUI HEBERGAIT LA CRECHE CANADA A COMPTER DU 1ER JUILLET 2011. DE CE FAIT L'ASSOCIATION DEVAIT LIBERER LES LIEUX AU 30 JUIN 2011. LE CROUS A SIMPLEMENT INDIQUE QUE LA PHASE ETUDE AVANT PROJET DEFINITIF ETAIT FIXEE A TROIS MOIS SANS PRECISER LA DUREE TOTALE DES TRAVAUX.

L'ASSOCIATION A PREFERE ENREGISTRER UNE PROVISION QUI COUVRE LES RISQUES SUIVANTS :

* ALLOCATION CONVENTIONNELLE CHOMAGE PARTIEL	15.324,06 €
* LICENCIEMENT PERSONNEL PERMANENT	31.706,58 €
* FRAIS D'AVOCAT TRAITEMENT DU DOSSIER	11.960,00 €