

MICHEL COCETTA
EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION
PARIS/ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

AFP VILLEJUIF
1 Rue Gaston Cantini
94800 VILLEJUIF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre 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 l'Assemblée Générale. 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 votre Association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

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 :

les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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. - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Le bilan arrêté au 31 décembre 2010 laisse apparaître un excédent de 28.837 € contre un excédent de 59.298 € au 31 décembre 2009.

Fait à Garges les Gonesse
Le 22 Avril 2011



Expert-Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Mulette
95140 Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Michel COCCETTA
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 22/04/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
--------------	--	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 309	2 309				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	47 496	33 027	14 468	3,24	9 983	2,30
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	49 804	35 336	14 468	3,24	9 983	2,30
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	229 011		229 011	51,21	198 107	45,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	850		850	0,19	4 050	0,93
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					1 496	0,35
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	202 859		202 859	45,36	219 731	50,70
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	432 719		432 719	96,76	423 384	97,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	482 524	35 336	447 188	100,00	433 367	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 285	0,96	4 285	0,99
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	254 320	56,87	195 022	45,00
Résultat de l'exercice	28 837	6,45	59 298	13,68
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	287 442	64,28	258 605	59,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	28 241	6,32	28 241	6,52
Fournisseurs et comptes rattachés	7 615	1,70	8 882	2,05
Autres	123 890	27,70	137 639	31,76
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	159 746	35,72	174 762	40,33
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	447 188	100,00	433 367	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)



COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	853 986		853 986	100,00	805 627	100,00	48 359	6,00
Montants nets produits d'expl.	853 986		853 986	100,00	805 627	100,00	48 359	6,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			18 548	2,17	27 543	3,42	-8 995	-32,85
Reprise de provisions								
Transfert de charges			3 429	0,40	9 975	1,24	-6 546	-65,61
Sous-total des autres produits d'exploitation			21 977	2,57	37 518	4,66	-15 541	-41,41
Total des produits d'exploitation (I)			875 963	102,57	843 145	104,66	32 818	3,89
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2 832	0,33	491	0,06	2 341	476,78
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (II)			2 832	0,33	491	0,06	2 341	476,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			1 333	0,16	19 625	2,44	-18 292	-93,20
Sur opérations en capital			1 747	0,20			1 747	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			3 080	0,36	19 625	2,44	-16 545	-84,30
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			881 874	103,27	863 261	107,15	18 613	2,16
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			881 874	103,27	863 261	107,15	18 613	2,16
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			5 403	0,63	14 184	1,76	-8 781	-61,90
Services extérieurs			25 811	3,02	23 638	2,93	2 173	9,19
Autres services extérieurs			54 646	6,40	59 944	7,44	-5 298	-8,83
Impôts, taxes et versements assimilés			50 612	5,93	47 446	5,89	3 166	6,67
Salaires et traitements			517 889	60,64	484 386	60,13	33 503	6,92
Charges sociales			190 430	22,30	164 321	20,40	26 109	15,89
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								



COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	
	31/12/2010		31/12/2009		absolue	
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)	
						%
Dotations aux amortissements	6 916	0,81	8 344	1,04	-1 428	-17,10
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 150	0,13	1 520	0,19	-370	-24,33
Total des charges d'exploitation (I)	852 857	99,87	803 782	99,77	49 075	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	180	0,02	180	0,02		0,00
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	180	0,02	180	0,02		0,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	853 037	99,89	803 962	99,79	49 075	6,10
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 837	3,38	59 298	7,36	-30 461	-51,36
TOTAL GENERAL	881 874	103,27	863 261	107,15	18 613	2,16

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



ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2010				31/12/2009	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 309	2 309				
205000 LOGICIELS	2 309		2 309	0,52	2 309	0,53
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		2 309	-2 309	-0,51	-2 309	-0,52
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	47 496	33 027	14 468	3,24	9 983	2,30
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 273		26 273	5,88	31 938	7,37
218300 MATERIEL BUREAU/INFORMATIQUE	21 223		21 223	4,75	19 131	4,41
281831 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		19 220	-19 220	-4,29	-18 529	-4,27
281834 AMORTISSEMENTS MATERIEL TRANSPORT		13 808	-13 808	-3,08	-22 557	-5,20
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	49 804	35 336	14 468	3,24	9 983	2,30
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	229 011		229 011	51,21	198 107	45,71
411000 CLIENTS DIVERS	229 011		229 011	51,21	198 107	45,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	850		850	0,19	4 050	0,93
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	850		850	0,19	4 050	0,93
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					1 496	0,35
468700 PDTS A RECEVOIR DIVERS					150	0,03
478000 TICKETS CESU					1 346	0,31
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	202 859		202 859	45,36	219 731	50,70
512000 BANQUE TF L HAY	5 958		5 958	1,33	58 834	13,58
512300 CHEQUES EN PORTEFEUILLE	287		287	0,06		

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

Edité le 22/04/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
--------------	--	--

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
517000 LIVRET BLEU	75 725		75 725	16,93	160 491	37,03
517200 CAPITAL ASSOCIATION	120 000		120 000	26,83		
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	889		889	0,20	406	0,09
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	432 719		432 719	96,76	423 384	97,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	482 524	35 336	447 188	100,00	433 367	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

Edité le 22/04/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 285	0,96	4 285	0,99
102500 FONDS PROPRES	4 285	0,96	4 285	0,99
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	254 320	56,87	195 022	45,00
119000 REPORT A NOUVEAU	254 320	56,87	195 022	45,00
Résultat de l'exercice	28 837	6,45	59 298	13,68
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	287 442	64,28	258 605	59,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	28 241	6,32	28 241	6,52
419100 AVANCES CAF	28 241	6,32	28 241	6,52
Fournisseurs et comptes rattachés	7 615	1,70	8 882	2,05
408100 FOURNISSEURS NON PARVENUS	7 615	1,70	8 882	2,05
Autres	123 890	27,70	137 639	31,76
428200 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	44 318	9,91	40 666	9,38
431000 SECURITE SOCIALE	14 277	3,19	15 492	3,57
433100 FORMATION CONTINUE	7 247	1,62	6 854	1,58
437210 MUTUELLE			76	0,02
437300 PREVOYANCE AGRR	8 889	1,99	8 612	1,99
437310 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	14 669	3,28	13 817	3,19
437320 RETRAITE COMPLEMENTAIRE CADRE	2 673	0,60	2 853	0,66
437400 ASSEDIC	3 266	0,73	3 452	0,80
438200 CHARGES SUR CONGES PAYES	23 045	5,15	21 146	4,88
447100 TAXE SUR SALAIRES	5 507	1,23	4 672	1,08
468600 CHARGES A PAYER			20 000	4,62
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	159 746	35,72	174 762	40,33

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DETAILLE

Edité le 22/04/2011

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	447 188	100,00	433 367	100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

Edité le 22/04/2011

COMPTE DE RESULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	853 986		853 986	100,00	805 627	100,00	48 359	6,00	
706100 P.FAMILLE	137 942		137 942	16,15	126 577	15,71	11 365	8,98	
706200 PRESTAT. C.A.F.TISF	423 970		423 970	49,65	386 394	47,96	37 576	9,72	
706205 PRESTAT. CAF AM	103 264		103 264	12,09	124 167	15,41	-20 903	-16,82	
706206 PRESTATIONS ARMEES	13 933		13 933	1,63	9 742	1,21	4 191	43,02	
706300 PREST SCE CAF TF VAL DE MAR	174 876		174 876	20,48	158 747	19,70	16 129	10,16	
Montants nets produits d'expl.	853 986		853 986	100,00	805 627	100,00	48 359	6,00	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			18 548	2,17	27 543	3,42	-8 995	-32,65	
758200 REMBOUR FORMATION			8 266	0,97	8 739	1,08	-473	-5,40	
758400 REMBOURSEMENT AGRR			10 282	1,20	18 804	2,33	-8 522	-45,31	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			3 429	0,40	9 975	1,24	-6 546	-65,61	
791000 TRANSFERT DE CHARGES					6 147	0,76	-6 147	-100,00	
791100 A NATURE VEHICULE			3 429	0,40	3 828	0,48	-399	-10,41	
Sous-total des autres produits d'exploitation			21 977	2,57	37 518	4,68	-15 541	-41,41	
Total des produits d'exploitation (I)			875 963	102,57	843 145	104,66	32 818	3,89	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 832	0,33	491	0,06	2 341	476,78	
766000 PRODUITS FINANCIERS			2 832	0,33	491	0,06	2 341	476,78	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 832	0,33	491	0,06	2 341	476,78	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
771000 PRODUITS EXCEPT.			1 233	0,14	60	0,01	1 173	N/S	
771200 PRODUIT EXCEPT S/ ANNEE ANTERIEUR			100	0,01	19 565	2,43	-19 465	-99,48	
Sur opérations en capital			1 747	0,20			1 747	N/S	
775000 CESSION VALEUR ACTIF			1 747	0,20			1 747	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			3 080	0,36	19 625	2,44	-16 545	-84,30	

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	881 874	103,27	863 261	107,15	18 613		2,16
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL	881 874	103,27	863 261	107,15	18 613		-2,16
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés	5 403	0,63	14 184	1,76	-8 781		-61,90
606240 FOURNITURES DE BUREAU	4 353	0,51	5 944	0,74	-1 591		-26,76
606280 PETIT EQUIPEMENT	1 050	0,12	8 239	1,02	-7 189		-87,25
Services extérieurs	25 811	3,02	23 638	2,93	2 173		9,19
613000 LOCATION	1 219	0,14	1 219	0,15			0,00
615000 REMBOURSEMENT HYGIENE			801	0,10	-801		-100,00
615100 ENTRETIEN REPARATION	1 857	0,22	1 128	0,14	729		64,63
615500 ENTRETIEN VEHICULE	2 222	0,26	2 508	0,31	-286		-11,39
615600 MAINTENANCE	2 408	0,28	2 202	0,27	206		9,36
616100 MULTIRISQUES	976	0,11	430	0,05	546		126,98
616300 ASSURANCE VOITURE	2 417	0,28	2 098	0,26	319		15,20
616500 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	675	0,08	603	0,07	72		11,94
618200 DOCUMENTATION	301	0,04	444	0,06	-143		-32,20
618400 COTISATION	13 736	1,61	12 204	1,51	1 532		12,55
Autres services extérieurs	54 646	6,40	59 944	7,44	-5 298		-8,83
622000 REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORAIRES	5 082	0,60	5 552	0,69	-470		-8,46
623000 PUBLICITE	1 727	0,20	150	0,02	1 577		N/S
623800 DONS, POURBOIRES	162	0,02	146	0,02	16		10,96
625100 DEPLACEMENTS NON SALARIE	3 380	0,40	8 050	1,00	-4 670		-58,00
625110 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	62	0,01	100	0,01	-38		-37,99
625120 DEPLACEMENTS T. FAMILIALES	7 440	0,87	5 189	0,64	2 251		43,38
625130 DEPLACEMENTS AIDES MENAGERES	3 295	0,39	3 240	0,40	55		1,70
625140 FRAIS DEPLACEMENT EF	3 098	0,36	2 205	0,27	893		40,50
625150 DEPLACEMENT VOITURE	2 247	0,26	2 139	0,27	108		5,05
625191 STATIONNEMENT ADMINISTRATIF	247	0,03	389	0,05	-142		-36,49
625600 MISSIONS	3 119	0,37	4 914	0,61	-1 795		-36,52
626100 AFFRANCHISSEMENT	1 602	0,19	1 679	0,21	-77		-4,58
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 234	0,38	6 129	0,76	-2 895		-47,22
626300 ABBONEMENT PDA	11 415	1,34	10 421	1,29	994		9,54
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	334	0,04	662	0,08	-328		-49,54
628500 FORMATION PERSONNEL	8 203	0,96	8 980	1,11	-777		-8,64
Impôts, taxes et versements assimilés	50 612	5,93	47 446	5,69	3 166		6,67
631110 TAXE SALAIRE ADMINISTRATIF	37 839	4,43	35 274	4,38	2 565		7,27
631810 PARTIC EFFORT CONSTRUCTION	2 162	0,25	2 081	0,26	81		3,89
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	10 611	1,24	10 091	1,25	520		5,15
Salaires et traitements	517 889	60,64	484 386	60,13	33 503		6,92
641110 REMUNERATION P. ADMINISTRATIF	94 393	11,05	90 131	11,19	4 262		4,73
641120 REMUNERATIONS T. FAMILIALES	258 089	30,22	235 072	29,18	23 017		9,79
641130 REMUNERATIONS AIDES MENAGERES	75 507	8,64	91 500	11,36	-15 993		-17,47
641140 REMUNERATION EF	77 549	9,08	67 684	8,40	9 865		14,58
641150 INDEMNITES EXONERES	12 351	1,45			12 351		N/S
Charges sociales	190 430	22,30	164 321	20,40	26 109		15,89
645110 URSSAF P. ADMINISTRATIF	18 742	2,19	17 691	2,20	1 051		5,94
645120 URSSAF T. FAMILIALES	34 547	4,05	31 855	3,95	2 692		8,45
645130 URSSAF AIDES MENAGERES	6 453	0,76	6 931	0,86	-478		-8,89
645140 URSSAF EF	8 842	1,04	7 209	0,89	1 633		22,65
645300 CAISSES RETR. CADRES	5 365	0,63	5 020	0,62	345		6,87
645340 RETRAITES NON CADRE	32 229	3,77	31 075	3,86	1 154		3,71
645400 ASSEDIC	22 141	2,59	20 451	2,54	1 690		8,26
645840 CAISSE PREVOYANCE	25 434	2,98	24 293	3,02	1 141		4,70
646300 MUTUELLE	5 257	0,62	3 793	0,47	1 464		38,60
646800 PROVISION POUR CONGES PAYES	5 551	0,65	-4 220	-0,51	9 771		231,54
647100 TICKET RESTAURANT	18 565	2,17	14 791	1,84	3 774		25,52

COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

Edité le 22/04/2011

COMPTES DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 299	0,27	2 104	0,26	195	9,27	
647840 OEUVRES SOCIALES	5 006	0,59	3 328	0,41	1 678	50,42	
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	6 916	0,81	8 344	1,04	-1 428	-17,10	
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	6 916	0,81	8 344	1,04	-1 428	-17,10	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	1 150	0,13	1 520	0,19	-370	-24,33	
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRAB.	1 150	0,13	1 520	0,19	-370	-24,33	
Total des charges d'exploitation (I)	852 857	99,87	803 782	99,77	49 075		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	180	0,02	180	0,02		0,00	
671200 PENALITES.AMENDES FISCALES	180	0,02	180	0,02		0,00	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	180	0,02	180	0,02		0,00	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	853 037	99,89	803 962	99,79	49 075	6,10	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 837	3,38	59 298	7,36	-30 461	-51,36	
TOTAL GENERAL	881 874	103,27	863 261	107,15	18 613	2,16	

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

PREAMBULE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 447 187,88 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 28 836,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/04/2011 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 49 804 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 309			2 309
Immobilisations corporelles	51 069			47 496
Immobilisations financières				
TOTAL	53 377			49 804

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 35 336 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 309			2 309
Immobilisations corporelles	41 086			33 027
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	43 395			35 336

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 309	0	2 309	Non amortiss.
Materiel de transport	26 273	0	26 273	Non amortiss.
Materiel bureau/informatique	21 223	0	21 223	Non amortiss.
TOTAL	49 804	0	49 804	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 229 861 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	229 861	229 861	
TOTAL	229 861	229 861	

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 131 505 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 615			
Dettes fiscales & sociales	123 890			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	131 505			

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 74 978 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 615
Dettes fiscales & sociales	67 363
Autres dettes	
TOTAL	74 978

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 853 986 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	853 986	100,00 %
TOTAL	853 986	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

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

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

8.1 - Charges à payer = 74 978 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 615
Fournisseurs non parvenus(408100)	7 615
Dettes fiscales et sociales :	67 363
Provisions pour congés payés(428200)	44 318
Charges sur congés payés(438200)	23 045
TOTAL	74 978