

Cabinet GABRIEL

Expertise comptable
Commissariat aux Comptes

32, rue Legendre
31200 TOULOUSE

☎ 05.61.13.32.00

**Association Socio-éducative des
Quartiers Nord**

118, Bd Pierre et Marie Curie
31200 TOULOUSE

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

Exercice clos le 31/12/2010

Mesdames, Messieurs,

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 31/12/2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre association et 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 professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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

II) Justifications particulières

En application des dispositions de l'article L.832-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, 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, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent la justification particulière suivante :

- Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous estimons que l'annexe donne une information supplémentaire en ce qui concerne les engagements de retraite.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de l'opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III) Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 20 mai 2011.

Le Commissaire aux comptes

Alain GABRIEL
CABINET GABRIEL
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
32, rue Legendre
31200 TOULOUSE
Tél. 05 61 13 32 00
Fax: 05 61 13 30 67
e-mail cbt.gabriel@wanadoo.fr

1

BILAN — ACTIF
Du 01/01/2010 Au 31/12/2010

Désignation de l'entreprise A.S.E des Quartiers Nord Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 118 Bd Pierre et Marie curie - 1er étage Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 78807327800079 Code APE 8899B

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2010 Net 3	Exercice N-1 clos le 31/12/2009 Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (1)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de recherche et développement *	AD	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 025,42	1 113,04		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	2 532,45	34 476,17		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	70 281,06	26 009,26		
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV	2 028,25	1 982,50	
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés			BD	BE				
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI	7 030,00	4 187,37				
TOTAL (I)	BJ	145 495,65	BK	74 838,93	70 656,72	36 407,46		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	CRÉANCES	Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	844,15	844,15	1 767,90	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	279,40	279,40	133,50	
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	30 381,42	30 381,42	9 790,36	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	69 001,11	6 329,66	62 671,45	212 649,83
		Disponibilités	CF	CG	160 868,61	160 868,61	92 612,29	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	833,01	833,01	4 931,42	
TOTAL (II)		CJ	CK	262 207,70	6 329,66	255 878,04	321 885,30	
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)		CL						
Primes de remboursement des obligations (IV)		CM						
Écarts de conversion actif* (V)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	407 703,35		81 168,59	326 534,76	358 292,76		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété*	Immobilisations	Stocks		Créances				

AG

②

BILAN — PASSIF avant répartition
Exercice du 01/01/2010 Au 31/12/2010

Désignation de l'entreprise		A.S.E des Quartiers Nord		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> B1	DF	213 203,40	213 203,40
	Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> EJ	DG		
	Report à nouveau	DH	33 971,16	12 424,04
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-37 531,34	21 547,12
	Subventions d'investissement	DJ	19 133,25	24 894,94
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	228 776,47	272 069,50
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI	DV	1 444,18	1 444,18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 040,05	10 039,12
	Dettes fiscales et sociales	DY	76 382,59	73 040,04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	1 438,98	1 699,92	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	11 452,49	
TOTAL (IV)	EC	97 758,29	86 223,26	
Écarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	326 534,76	358 292,76	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

AG

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
Du 01/01/2010 Au 31/12/2010

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3		4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	biens	FD	FE	FF		
		services*	FG	FH	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL			
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	473 006,74	452 783,75	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	4 606,83	6 317,99	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1 784,80	1 235,40	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	479 398,37	460 337,14
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	102 276,56	73 072,00	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	26 325,94	22 611,68	
	Salaires et traitements*			FY	269 871,85	245 362,38	
	Charges sociales (10)			FZ	114 907,79	99 808,12	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	11 027,98	8 019,52
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges			GE	299,45	86,90	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	524 709,57	448 960,60
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-45 311,20	11 376,54	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 229,95	2 175,06	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	8 196,57	11 753,35	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	166,00	1 389,85	
Total des produits financiers (V)				GP	10 592,52	15 318,26	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	6 329,66	8 196,57	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR			
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		2 297,29	
	Total des charges financières (VI)				GU	6 329,66	10 493,86
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	4 262,86	4 824,40	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-41 048,34	16 200,94	

AG

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)
Exercice du 01/01/2010 Au 31/12/2010

Désignation de l'entreprise		A.S.E des Quartiers Nord	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 761,69
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 761,69
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 244,69
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 244,69
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 517,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	495 752,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	533 283,92
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-37 531,34
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) dont { - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

AG

ANNEXE

COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES ETABLIS AU 31.12.2010

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a regroupé ses 2 services à une même adresse au 118 Bd Pierre et Marie Curie 31200 Toulouse.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 – Conventions Générales 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.

2.2 – Immobilisations

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire dégressif en fonction de la durée de vie prévue : En raison d'une utilisation limitée, il a été décidé d'amortir le Mercedes VITO sur .

Désignation	Durée (ans)	Méthode (L ou D)
Frais d'établissement		L
Frais de recherche et de développement		L
Construction	5 – 10 – 25	L
Agencement et aménagement	10	L
Installations techniques	5 – 5,88 – 10	L
Matériel et Outillage	5	L
Matériel de transport	3 – 5	L
Matériel de bureau et informatique	3 – 5 – 8	L
Mobilier Logiciel		L

A6

Tableau des immobilisations au 31-12-2010

Immobilisations	Valeur brute des immobilisations en début d'exercice au 01-01-2010	Acquisitions 2010	Cessions 2010	Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice au 31-12-2010
Brevet et Licences	3138.46			3 138.46
Total immobilisations incorporelles	3138.46			3 138.46
Installation techniques, matériel et outillage	1 988.17		830.18	1 157.99
Installations générales, agencements divers	44 545.97	37 008.62	44 545.97	37 008.62
Matériel de transport	64 925.21	5 900.00		70 825.21
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 878.34	1 724.93	17296.15	24 307.12
Total immobilisations corporelles	151 337.69	44 633.55	62672.30	133 298.94
Titres immobilisés	1 982.50	45.75		2 028.25
Dépôt et cautionnement versés	4 187.37	3 300.00	457.37	7 030.00
Total immobilisations financières	6 169.87	3 345.75	457.37	9 058.25
Total Général	160 646.02	47 979.30	63129.67	145495.65

Tableau des amortissements au 31-12-2010

Immobilisations amortissables	Valeur des amortissements en début d'exercice au 01-01-2010	Dotations 2010	Reprises 2010	Valeur des amortissements en fin d'exercice au 31-12-2010
Brevet et Licences	1 468.12	557.30		2 025.42
Total immobilisations incorporelles	1468.12	557.30		2 025.42
Installation techniques, matériel et outillage	1297.90	2 746.32	42 301.28	2 532.45
Installations générales, agencements divers	42 087.41	231.60	830.18	699.30
Matériel de transport	42 949.06	4 629.67		47 578.73
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 436.08	2 863.10	17 296.15	22 003.03
Total immobilisations corporelles	122770.45	10 470.69	60 427.61	72 813.51
Total Général	124 238.57	11 027.99	60 427.61	74838.93

2.3 – Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Sur l'exercice 2010, les lignes pour provision pour dépréciation d'un montant de 6329.66 euros et reprise sur provision sur exercice précédent d'un montant de 8 196.57 euros ont été ventilées sur le compte de résultat.

2.4 – Stocks

Sans objet.

AG

2.5 – 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.

2.6 – Dérogation

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en œuvre.

2.7 – Précisions sur le contenu de l'annexe

Les états fiscaux constituent un élément de l'annexe.

2.8 – Engagement de retraite

Pour la première fois il a été calculé, le montant des indemnités de départ à la retraite, celui ci s'élève à 44 381€. Ce montant n'est pas comptabilisé, mais fait partie des informations données dans l'annexe.

III – ENGAGEMENT FINANCIER

Aucun engagement financier.

IV – DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Aucune dette garantie par des sûretés réelles.

V – INFORMATIONS CONCERNANT LE CREDIT BAIL

L'association n'a souscrit à aucun crédit bail.

VI – DETAIL DES POSTES DU BILAN

	Début d'exercice	Affectation	Fin d'exercice
Fonds Associatif	213 203,40		213 203,40
Réserve de Trésorerie			
Report à nouveau	12 424,04	21 547,12	33 971,16
Résultat 2009	21 547,12		0,00

Désignation	T.T.C.
Fournisseurs – factures non parvenues	4 447,68
Fournisseurs – avoirs à recevoir	0,00
Personnel – charges à payer	26 991,07
Personnel – produits à recevoir	0,00
Etat – charges à payer	0,00
Etat – produits à recevoir	0,00
Subventions à recevoir	29 643,00
Banque – intérêts courus à payer	0,00
Banque – intérêts courus à recevoir	0,00
Charges constatées d'avance	833,01
Produits constatés d'avance	11 452,79
Banque – Intérêts courus à recevoir/VMP	130,06
Clients – Avoir à établir	0,00
Clients – Factures à établir	0,00

A6