

ASS SPPAIL

66, rue La Boetie
75008 PARIS
Tél. 01 40 62 25 82
APE : 9411z-
Siret : 30586997600020

AU 31/12/2010

Sommaire

Compte rendu de l'expert comptable	1
1. COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXE	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
2. DETAIL DES COMPTES	10
DETAIL DU BILAN	11
DETAIL COMPTE DE RESULTAT	13

Compte rendu de l'expert comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du Syndicat SPPAIL

Pour l'exercice du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 3 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	60 611
Cotisations	53 600
Résultat net comptable (Déficit)	-4 417

Fait à Issy Les Moulineaux

Le 23 mars 2011

Hervé BARDIN

Expert comptable Associé

Signature

COMPTES ANNUELS

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 500,01		3 500,01	3 500,01
Autres créances	100,00		100,00	
Divers				
Valeurs mobilières de placement	44 793,70		44 793,70	44 697,70
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 217,10		12 217,10	21 102,92
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	60 610,81		60 610,81	69 300,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	60 610,81		60 610,81	69 300,63

BILAN

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	58 473,13	58 239,91
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 417,28	233,22
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	54 055,85	58 473,13
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	28,00	28,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	28,00	28,42
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120,00	269,00
Dettes fiscales et sociales	6 406,96	10 530,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 554,96	10 827,50
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	60 610,81	69 300,63

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 000,04	26,12	9 916,70	17,86	4 083,34	41,18
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	39 600,00	73,88	45 600,00	82,14	-6 000,00	-13,16
Autres produits			2,00		-2,00	-100,00
Produits d'exploitation	53 600,04	100,00	55 518,70	100,00	-1 918,66	-3,46
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	25 573,75	47,71	22 601,81	40,71	2 971,94	13,15
Impôts et taxes	246,88	0,46			246,88	
Salaires et Traitements	22 370,41	41,74	25 281,45	45,54	-2 911,04	-11,51
Charges sociales	9 980,16	18,62	8 459,65	15,24	1 520,51	17,97
Amortissements et provisions						
Autres charges	741,52	1,38			741,52	
Charges d'exploitation	58 912,72	109,91	56 342,91	101,49	2 569,81	4,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 312,68	-9,91	-824,21	-1,48	-4 488,47	544,58
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 035,05	1,93	1 057,43	1,90	-22,38	-2,12
Charges financières						
Résultat financier	1 035,05	1,93	1 057,43	1,90	-22,38	-2,12
RESULTAT COURANT	-4 277,63	-7,98	233,22	0,42	-4 510,85	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	139,65	0,26			139,65	
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 417,28	-8,24	233,22	0,42	-4 650,50	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SPPAIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 60 611 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 4 417 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/03/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 600 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 500	3 500	
Autres	100	100	
Charges constatées d'avance			
Total	3 600	3 600	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	3 500
Fournisseurs - RRR à obtenir	100
Banque - Intérêts courus à recevoir	1 050
Total	4 650

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 555 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	28	28		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	120	120		
Dettes fiscales et sociales	6 407	6 407		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	6 555	6 555		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	120
Banque - Intérêts courus à payer	28
Dettes provis. pr congés à payer	1 654
Charges sociales s/congés à payer	663
Etat - autres charges à payer	132
Total	2 597