

Comptes annuels

En Euros

ASSOCIATION NOVA VILLA

6 rue de la 12ème Escadre
de l'Aviation
BP 453

51066 REIMS Cedex

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 92.3D

SIRET : 780 430 187 00036

SA FIDUCIAIRE DE CHAMPAGNE

34 RUE DES MOULINS

CENTRE D'AFFAIRES COLBERT

51100 REIMS

Tél : 03 26 49 05 00

Fax : 03 26 49 04 94

SOMMAIRE

Compte rendu des travaux	1
--------------------------	---

TABLEAUX DE SYNTHESE

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4

DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Variation des produits	10
Variation des charges	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions inscrites au bilan	19
Etat des créances et des dettes	20
Détail Produits à recevoir – charges à payer	21
Détail charges constatées d'avance – produits à recevoir	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Faits caractéristiques	23
Détails des subventions	25

Association NOVA VILLA

6 rue de la 12^{ème} Escadre de l'aviation

BP 453

51066 REIMS Cedex

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

Période du 1er Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

COMpte Rendu des Travaux

Le présent compte rendu résulte de la mission d'établissement des comptes annuels qui a été confiée par l'Association NOVA VILLA

Cette mission n'a pas pour objectif une certification au sens des normes d'Audit généralement admises.

Le Cabinet FIDUCIAIRE DE CHAMPAGNE déclare que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 1.01.2009 au 31.12.2009, caractérisés notamment par les données suivantes :

· Total du bilan	235 442.09 €
· Total des produits d'exploitation	138 765.02 €
· Résultat de l'exercice	3 067.83 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les normes et diligences prescrites par l'Ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés, étant observé que l'inventaire a été établi par l'entreprise, sous sa responsabilité.

Fait à Reims, le 29 avril 2010


Christine FOUREUR
Expert Comptable

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	9 927,99	9 853,92	74,07	3 442,81
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	17 282,20	17 282,20		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 831,81	12 538,50	13 293,31	14 093,48
Autres immobilisations corporelles	27 336,57	16 624,16	10 712,41	10 099,03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	80 378,57	56 298,78	24 079,79	27 635,32
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 637,69		4 637,69	9 825,81
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	47 415,10	703,92	46 711,18	53 088,40
Autres créances	76 546,08		76 546,08	78 264,81
Valeurs mobilières de placement	102,33		102,33	102,33
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 840,61		76 840,61	16 259,16
Charges constatées d'avance (3)	6 524,41		6 524,41	6 032,28
TOTAL (II)	212 066,22	703,92	211 362,30	163 572,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	292 444,79	57 002,70	235 442,09	191 208,11
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			218 637,30	163 572,79
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(24 104,79)	(24 403,35)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 067,83	298,56
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	88 803,08	88 803,08
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	67 766,12	64 698,29
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	28 485,00	18 179,00
TOTAL (III)	28 485,00	18 179,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	7 647,80	20 000,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	7 647,80	20 000,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 571,81	11 146,20
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 454,73	30 859,20
Dettes fiscales et sociales	36 786,59	30 002,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 300,00	
Autres dettes	2 430,04	23,18
Produits constatés d'avance (1)		16 300,00
TOTAL (V)	131 543,17	88 330,82
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	235 442,09	191 208,11
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>131 543,17</i>	<i>88 330,82</i>
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>	<i>6 571,81</i>	<i>11 106,51</i>
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		138 765.02	106 047.18
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		138 765.02	106 047.18
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		540 055.75	546 204.59
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		28 128.37	4 445.38
Collectes			
Cotisations		528.00	425.00
Autres produits		178.02	4 181.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	707 655.16	661 303.51
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 594.13	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		461 050.19	396 010.62
Impôts, taxes et versements assimilés		8 313.81	10 140.01
Salaires et traitements		149 398.26	154 259.83
Charges sociales		63 546.88	65 396.04
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 545.99	9 461.95
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		703.92	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		11 074.12	12 717.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	707 227.30	647 985.81
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	427.86	13 317,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		577.39	765.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	577.39	765.24
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)		18.79	109,38
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	18,79	109,38
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	558.60	655.86
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	986.46	13 973.56

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 265,64	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	6 265,64	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		6 040,85	
Sur opérations en capital		189,62	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		10 306,00	3 675,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16 536,47	3 675,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(10 270,83)	(3 675,00)
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	714 498,19	662 068,75
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	723 782,56	651 770,19
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(9 284,37)	10 298,56
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 000,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 647,80	10 000,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 067,83	298,56
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 CONCES. ET DROITS SIMIL.	9 927,99	14 111,88
28050000 AMORT.CONCESSIONS	(9 853,92)	(10 669,07)
Total	74,07	3 442,81
Autres immobilisations incorporelles		
20800000 AUTRES IMMO INCORPORELLES	17 282,20	17 282,20
28080000 AMORT AUTR IMMOB INCORPOR	(17 282,20)	(17 282,20)
Total		
Total immobilisations incorporelles	74,07	3 442,81
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
21540000 MAT. MOBILIER OUTILLAGE	25 831,81	88 483,51
28154000 AMORT.OUTILLAGE	(12 538,50)	(74 390,03)
Total	13 293,31	14 093,48
Autres immobilisations corporelles		
21830000 MOBILIER MAT.BUREAU INFORMA	22 728,43	81 507,43
21831000 OEUVRES ARTISTES	4 608,14	1 948,12
28183000 AMORT.MOB.MAT.BUR ET INFORM	(16 624,16)	(73 356,52)
Total	10 712,41	10 099,03
Total immobilisations corporelles	24 005,72	24 192,51
Total actif immobilisé net	24 079,79	27 635,32
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
40900000 FOURNISSEURS DEBITEURS	3 137,69	
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	1 500,00	9 825,81
Total	4 637,69	9 825,81
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
41100000 CLIENTS	46 711,18	53 088,40
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	703,92	
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(703,92)	
Total	46 711,18	53 088,40
Autres créances		
42100000 PERSONNEL REMUNERAT. DUES		2 478,61
42110000 REMUN. DUES ARTISTES		531,14
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 907,60
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		886,00
46700100 AVANCES DEB. DIVERS		958,67
46716000 DEPLCT M. SIMON		643,59
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	76 546,08	70 859,20
Total	76 546,08	78 264,81

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Valeurs mobilières de placement			
50800000	AUTRES VAL.MOB.DE PLACEMENT	102.33	102.33
	Total	102.33	102.33
Disponibilités			
51220000	LIVRET CRCA	66.66	65.59
51230000	LIVRET A		15 295.11
51240000	LIVRET A 983 685 20 061	75 871.43	
53110000	CAISSE	840.82	836.76
53111000	CAISSE DEVICES	61.70	61.70
	Total	76 840,61	16 259,16
Charges constatées d'avance (3)			
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 524.41	6 032.28
	Total	6 524.41	6 032.28
Total créances d'exploitation		206 724,61	153 746,98
Total actif circulant		211 362,30	163 572,79
TOTAL GENERAL		235 442,09	191 208,11

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(24 104,79)	(24 403,35)
Total	(24 104,79)	(24 403,35)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 067,83	298,56
Total fonds propres	(21 036,96)	(24 104,79)
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
13140000 SUBV. D'INVEST. ET EQUIP.	88 803,08	88 803,08
Total	88 803,08	88 803,08
Total autres fonds associatifs	88 803,08	88 803,08
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	67 766,12	64 698,29
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	28 485,00	18 179,00
Total	28 485,00	18 179,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 485,00	18 179,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 AFFECT. PROJET ASSOCIATIF	7 647,80	20 000,00
Total	7 647,80	20 000,00
TOTAL FONDS DEDIES	7 647,80	20 000,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51210000 CREDIT AGRICOLE	6 571,81	11 106,51
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		39,69
Total	6 571,81	11 146,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 FOURNISSEURS	52 874,69	3 235,66
40810000 FRES FOURN. NON PARVENUES	31 580,04	27 623,54
Total	84 454,73	30 859,20

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Dettes fiscales et sociales			
42110000	REMUN. DUES ARTISTES	1 105,26	
42820000	CONGES PAYES DUS	12 530,45	10 076,77
42860000	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 500,00	
43100000	URSSAF	6 513,00	6 204,00
43720000	MUTUELLE	247,88	222,12
43730000	IRCANTEC	997,52	1 122,00
43740000	ASSEDIC/POLE EMPLOI	1 258,00	1 023,00
43750000	AGESSA		109,21
43760000	AG2R	277,00	309,00
43820000	PROV.CHARGES S/C.PAYES	5 764,00	4 937,62
43860000	ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	6 575,48	2 864,61
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	18,00	3 133,91
	Total	36 786,59	30 002,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
40480000	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	1 300,00	
	Total	1 300,00	
Autres dettes			
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	433,62	
46716000	DEPLCT M. SIMON	259,63	
46860000	CHARGES A PAYER	1 736,79	23,18
	Total	2 430,04	23,18
Produits constatés d'avance			
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		16 300,00
	Total		16 300,00
TOTAL DETTES		131 543,17	88 330,82
TOTAL GENERAL		235 442,09	191 208,11

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	1 143,90	150,00	993,90	662,6
70880000 PRODUITS MM-PARTICULIERS	19 301,00	7 138,11	12 162,89	170,4
70881000 PRODUITS ECOLES FESTIVALS	9 992,00	12 213,00	(2 221,00)	- 18,2
70881100 SPECTACLE M'M GRD THEATRE	6 757,28	4 451,05	2 306,23	51,8
70884000 DECENTRALISAT 51-08-10-52	79 661,45	61 230,82	18 430,63	30,1
70885000 PGM MENSUELLE/ENTRE 2M'M	7 056,00	10 215,00	(3 159,00)	- 30,9
70885200 QUESTEMBERT	10 948,00	8 400,00	2 548,00	30,3
70888000 PROD. SCENES. D'EUROPE	3 905,39	2 249,20	1 656,19	73,6
Total	138 765,02	106 047,18	32 717,84	30,9
Montant net des produits d'exploitation	138 765,02	106 047,18	32 717,84	30,9
Subventions d'exploitation				
74111000 SUBV DRAC / CULTURES	35 000,00	35 000,00		
74120000 SUBV ORCCA / REGION	75 380,00	59 150,00	16 230,00	27,4
74130000 SUBV FONCTION. DEPARTEMEN	45 750,00	45 750,00		
74140000 SUBV FONCTION. COMMUNE	162 030,00	165 000,00	(2 970,00)	- 1,8
74180000 AUTRES SUBVENTIONS	33 095,75	30 500,00	2 595,75	8,5
74500000 AUTRES SUBVENTIONS	13 600,00	17 804,59	(4 204,59)	- 23,6
74840000 SUBV VILLE REIMS EXCEPTIO	175 200,00	193 000,00	(17 800,00)	- 9,2
Total	540 055,75	546 204,59	(6 148,84)	- 1,1
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	27 799,30	4 445,38	23 353,92	525,4
79164000 TRANSFERT DE CHARGES SOC.	329,07		329,07	
Total	28 128,37	4 445,38	23 682,99	532,8
Cotisations				
75610000 COTISATIONS - CARTES	528,00	425,00	103,00	24,2
Total	528,00	425,00	103,00	24,2
Autres produits				
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	178,02	4 181,36	(4 003,34)	- 95,7
Total	178,02	4 181,36	(4 003,34)	- 95,7
Total des produits d'exploitation	707 655,16	661 303,51	46 351,65	7,0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
76700000 PRODUITS FINANCIERS	577,39	765,24	(187,85)	- 24,5
Total	577,39	765,24	(187,85)	- 24,5
Total des produits financiers	577,39	765,24	(187,85)	- 24,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77180000 AUT. PDTS EXCEPTIONNELS	6 265,64		6 265,64	
Total	6 265,64		6 265,64	

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits exceptionnels	6 265,64		6 265,64	
TOTAL DES PRODUITS	714 498,19	662 068,75	52 429,44	7,9
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78940000 REPORT / SUBV ATTRIBUEES	20 000,00		20 000,00	
Total	20 000,00		20 000,00	
TOTAL GENERAL	734 498,19	662 068,75	72 429,44	10,9

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.				
60225200 BILLETERIES	2 594,13		2 594,13	
Total	2 594,13		2 594,13	
Autres achats et charges externes				
60613000 CARBURANT	825,75	60,70	765,05	1 260,4
60630000 FOURN.PETITS EQUIP.	1 550,28	1 872,77	(322,49)	- 17,2
60635000 FOURNIT.PRODTS ENTRETIEN		80,54	(80,54)	- 100,0
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 366,40	7 534,92	(3 168,52)	- 42,1
60680000 AUTRES FOURN.ET MAT.		50,40	(50,40)	- 100,0
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 287,00	2 287,00		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	9 987,84	8 085,35	1 902,49	23,5
61360000 LOCATIONS DIVERSES	5 405,06	10 242,39	(4 837,33)	- 47,2
61550000 ENTRETIEN DIVERS		1 941,71	(1 941,71)	- 100,0
61559000 ENTRETIEN MAT BUREAU	944,09	622,23	321,86	51,7
61560000 MAINTENANCE	775,79	1 218,23	(442,44)	- 36,3
61600000 ASSURANCES MAIF	5 061,85	4 280,68	781,17	18,2
61610000 ASSURANCE VOL		23,03	(23,03)	- 100,0
61700000 PROSPECTION MELI MOMES	3 056,39	5 616,54	(2 560,15)	- 45,6
61710000 PROSPECTION ENTRE 2 MELI'	416,13	6 156,89	(5 740,76)	- 93,2
61730000 PROSPECTION QUESTEMBERT	160,95	358,70	(197,75)	- 55,1
61740000 PROSPECTION SLOVAQUE	214,02	922,17	(708,15)	- 76,8
61750000 PROSPECTION MONTREAL	912,16	1 396,03	(483,87)	- 34,7
61760000 PROSPECTION PRAGUE	136,00	916,76	(780,76)	- 85,2
61770000 PROSPECTION REP. TCHEQUE	406,71		406,71	
61780000 PROSPECTION HONGRIE	2 349,99		2 349,99	
61790000 PROSP. REIMS SC. EUROPE	2 358,77		2 358,77	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 750,71	2 337,58	1 413,13	60,5
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	5 047,34	195,50	4 851,84	2 481,8
62260000 HONORAIRES	24 067,68	21 836,00	2 231,68	10,2
62261000 VACATAIRES INDEPENDANTS	15 338,52	7 922,21	7 416,31	93,6
62262000 HONO INTERVENANTS ARTISTI	168 711,30	146 580,25	22 131,05	15,1
62263000 AIDE A LA CREATION	7 110,00	10 114,81	(3 004,81)	- 29,7
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	150,00		150,00	
62311000 DECORATION	374,99		374,99	
62320000 COMMUNICATION, PUBLICITE	1 000,00	14 248,64	(13 248,64)	- 93,0
62321000 COMM CENTRE RESSOURCES	322,32		322,32	
62322000 COMM MELI'MOME	44 116,53	26 430,74	17 685,79	66,9
62323000 COMMUNICATION AUTRES	13 219,39		13 219,39	
62340000 CADEAUX	510,99	1 229,60	(718,61)	- 58,4
62400000 FRAIS DE TRANSPORT	3 739,72	(249,16)	3 988,88	1 600,9
62441000 TRANSPORT SUR ACHAT	436,49	92,09	344,40	374,0
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	7 010,47	10 371,11	(3 360,64)	- 32,4
62510100 DEPLAC PERSONNEL SPECTACL	45 873,02	2 467,78	43 405,24	1 758,9
62511000 RT DIVERS INTERV SPECT.	19 394,20	41 806,05	(22 411,85)	- 53,6
62512000 RT TRANSP.INTERV.SPECTACLES	27 503,24	20 648,98	6 854,26	33,2
62513000 DEPLACEMENTS VOYAGES	4 857,01	2 174,36	2 682,65	123,4
62515000 DECENTRALISATION MM	2 685,10		2 685,10	
62516000 FRAIS DE DPLT STAGIAIRE	50,00		50,00	
62520000 RESTAURANT	2 091,89	1 154,46	937,43	81,2
62570000 RECEPTION	10 486,92	20 382,66	(9 895,74)	- 48,5
62610000 MARKETING DIRECT		2 888,31	(2 888,31)	- 100,0
62630000 TELEPHONE FAX	4 230,72	4 483,98	(253,26)	- 5,6

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
62640000 AFFRANCHISSEMENTS	4 993,41	3 153,00	1 840,41	58,4
62650000 WANADOO INTERNET	2 122,83	1 629,33	493,50	30,3
62780000 FRAIS ET COM BANCAIRES	495,69	413,30	82,39	19,9
62810000 COTIS. (FEDERAT. DIVERS.)	144,53	32,00	112,53	351,7
Total	461 050,19	396 010,62	65 039,57	16,4
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000 TAXE SUR SALAIRES	5 996,00	6 898,00	(902,00)	- 13,1
63340000 FORMATION PROJETS DIVERS		55,10	(55,10)	- 100,0
63350000 UNIFORMATION		2 107,00	(2 107,00)	- 100,0
63360000 AFDAS	1 754,76	930,62	824,14	88,6
63720000 TAXES SACEM SACD		149,29	(149,29)	- 100,0
63780000 TAXES DIVERSES	563,05		563,05	
Total	8 313,81	10 140,01	(1 826,20)	- 18,0
Salaires et traitements				
64110000 SALAIRES, APPOINT., COMM	108 519,55	110 800,12	(2 280,57)	- 2,1
64111000 SALAIRES ARTISTES	37 420,75	38 050,58	(629,83)	- 1,7
64120000 CONGES PAYES	2 453,68	5 134,75	(2 681,07)	- 52,2
64140000 INDEMN. AVANTAG. DIVERS		274,38	(274,38)	- 100,0
64180000 SALAIRES VACATAIRES DUS	1 500,00		1 500,00	
64190000 RETENUES AN MUTUELLE	(495,72)		(495,72)	
Total	149 398,26	154 259,83	(4 861,57)	- 3,2
Charges sociales				
64510000 COTISATIONS URSSAF	39 430,25	39 791,59	(361,34)	- 0,9
64511000 COTISATIONS AGESEA		173,00	(173,00)	- 100,0
64520000 MUTUELLE		413,64	(413,64)	- 100,0
64525000 AG2R PREVOYANCE	825,97	821,20	4,77	0,6
64529000 RETENUES MUTUELLE	495,80	(110,64)	606,44	548,1
64530000 IRCANTEC	5 408,46	5 902,66	(494,20)	- 8,4
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	4 608,46	4 583,84	24,62	0,5
64540100 ASSEDIC GARI	2 631,34	2 582,79	48,55	1,9
64550000 CHARGES S/ CP	826,38	2 516,04	(1 689,66)	- 67,2
64558000 COTISATIONS ARTISTES	8 150,72	8 398,40	(247,68)	- 2,9
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGA.	750,00		750,00	
64710000 MEDECINE DU TRAVAIL	419,50	323,52	95,98	29,7
Total	63 546,88	65 396,04	(1 849,16)	- 2,8
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORP.	4 301,05	4 158,03	143,02	3,4
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORP.	6 244,94	5 303,92	941,02	17,7
Total	10 545,99	9 461,95	1 084,04	11,5
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	703,92		703,92	
Total	703,92		703,92	
Autres charges				
65160000 DTS AUTEUR/ REDEV PRODUC	11 074,12	11 382,33	(308,21)	- 2,7
65800000 CHARGES DE GESTION COUR.		1 335,03	(1 335,03)	- 100,0
Total	11 074,12	12 717,36	(1 643,24)	- 12,9
Total des charges d'exploitation	707 227,30	647 985,81	59 241,49	9,1
CHARGES FINANCIERES				

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Intérêts et charges assimilées				
66110000 INT., EMPRUNTS ET DETTES		27,75	(27,75)	- 100,0
66160000 INT BANC ET OPERAT DE		41,94	(41,94)	- 100,0
66165000 INT.BANCAIRES S/DECOUVERT	18,79	39,69	(20,90)	- 52,7
Total	18,79	109,38	(90,59)	- 82,8
Total des charges financières	18,79	109,38	(90,59)	- 82,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 PENALITES	168,00		168,00	
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT	5 437,66		5 437,66	
67280000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	435,19		435,19	
Total	6 040,85		6 040,85	
Sur opérations en capital				
67500000 VAL.COMPTA.EL.TS ACTIF CED	189,62		189,62	
Total	189,62		189,62	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
68750000 DOTATIONS PROVISIONS	10 306,00	3 675,00	6 631,00	180,4
Total	10 306,00	3 675,00	6 631,00	180,4
Total des charges exceptionnelles	16 536,47	3 675,00	12 861,47	350,0
TOTAL DES CHARGES	723 782,56	651 770,19	72 012,37	11,0
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68940000 ENGT A REALISER S/SUBVENT	7 647,80	10 000,00	(2 352,20)	- 23,5
Total	7 647,80	10 000,00	(2 352,20)	- 23,5
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 067,83	298,56	2 769,27	927,5
TOTAL GENERAL	734 498,19	662 068,75	72 429,44	10,9

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 235 442,09 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de

3 067,83 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées de vie prévue. Chaque fois que les dispositions fiscales le permettent, les biens sont amortis selon le système dégressif ou en application de dispositions permettant un amortissement exceptionnel, l'écart constaté par rapport à l'amortissement linéaire étant alors porté en amortissement dérogatoire.

Les durées d'amortissements des immobilisations n'ont pas été modifiées suite à la nouvelle réglementation, considérant que les durées pratiquées jusqu'à présent correspondent à la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Participation, 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.

Créances et disponibilités

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.

Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés au salariés

Cette année les indemnités de fin de carrière calculées s'élèvent à 18 990 € avec prise en compte des charges sociales (au taux de 50 %) soit un total de 28 485 €.
Cette somme a été comptabilisée en provisions pour charges (impact en provision de l'exercice de 10 306 €)

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 483,51		1 723,75
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 455,55		1 864,00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	171 939,06		3 587,75
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	203 333,14		4 520,06

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
		5 116,20	27 210,19	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		64 375,45	25 831,81	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		57 982,98	27 336,57	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		122 358,43	53 168,38	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		127 474,63	80 378,57	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	27 951,27	4 301,05	5 116,20	27 136,12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 390,03	2 417,88	64 269,41	12 538,50
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 356,52	3 827,06	60 559,42	16 624,16
Emballages récupérables et divers				
Total III	147 746,55	6 244,94	124 828,83	29 162,66
TOTAL GENERAL (I + II + III)	175 697,82	10 545,99	129 945,03	56 298,78

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	18 179,00	10 306,00		28 485,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	18 179,00	10 306,00		28 485,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		703,92		703,92
Autres dépréciations				
Total III		703,92		703,92
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 179,00	11 009,92		29 188,92
<i>- d'exploitation</i>		703,92		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		10 306,00		
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		130 485,59	130 485,59	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		131 543,17	131 543,17		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 907,60
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	76 546,08	70 859,20
	Total	76 546,08	72 766,80
TOTAL GENERAL		76 546,08	72 766,80

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	INTERETS COURUS A PAYER		39,69
	Total		39,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FRES FOURN. NON PARVENUES	31 580,04	27 623,54
	Total	31 580,04	27 623,54
Dettes fiscales et sociales			
42820000	CONGES PAYES DUS	12 530,45	10 076,77
42860000	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 500,00	
43820000	PROV.CHARGES S/C.PAYES	5 764,00	4 937,62
43860000	ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	6 575,48	2 864,61
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	18,00	3 133,91
	Total	26 387,93	21 012,91
Autres dettes			
46860000	CHARGES A PAYER	1 736,79	23,18
	Total	1 736,79	23,18
TOTAL GENERAL		59 704,76	48 699,32

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		16 300,00
TOTAL GENERAL			16 300,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 524,41	6 032,28
TOTAL GENERAL		6 524,41	6 032,28

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FONDS DEDIES -REGARD N° 5	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
REGION -ACCUEIL NITRA	8 400,00			2 000,00	2 000,00
REGION- ACCUEIL MELITTA CSORJA	3 980,00			2 000,00	2 000,00
FONDS DEDIES- SITE INTERNET	3 648,00			3 648,00	3 648,00
Total	36 028,00	20 000,00	20 000,00	7 648,00	7 648,00

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

FAITS CARACTERISTIQUES

Les méthodes d'évaluation à la clôture restent identiques aux exercices précédents.

Toutefois, il est important d'évoquer les spécificités de l'exercice :

1/ ACTIONS DE SOUTIEN A LA CREATION

Conformément aux demandes formulées par les financeurs (Ville de Reims, DRAC, Région en particulier), l'association se doit de consacrer une quote-part des subventions accordées au soutien de créations.

Le conseil d'administration a pris la décision de mettre en place plusieurs partenariats, qui se concrétisent par des contrats de co-production définissant le montant accordé et les modalités de réalisation de chaque projet. Tous les contrats ainsi mis en place excluent toute participation future tant aux déficits qu'aux produits lors de la diffusion

Le principe retenu pour assurer une règle de bon rattachement de la charge en fonction des subventions reçues, est de ne laisser en charge de l'exercice que les engagements signés, qui ont donné lieu à une étape réelle de création au cours de l'exercice

Au Cours de l'exercice 2009, dans le cadre de cette participation active à la création, les projets sont :

- « MA » de la compagnie Eclat,
- « Aventures » de Fred Pougeart
- « Au bord de l'Autre » de la compagnie Ramodal.

Le montant global consacré en 2009 à la création est de 7 110 €.

2/ CENTRE DE RESSOURCES « Projet Regards N° 5 »

Lors de l'arrêté des comptes 2007, le conseil d'administration avait pris acte de la mise en œuvre des publications selon une périodicité de deux ans.

C'est ainsi qu'estimant le coût global de la sortie d'un nouveau Regard il avait été porté en fonds dédiés un montant de 10 000 € à la clôture des comptes 2007.

Le souhait initial de la sortie en 2008 de cette publication n'a pu être tenu. L'enveloppe budgétaire globale estimée à 20 000 € selon les données de la publication précédente (Regard n°4) a ainsi été utilisée en 2009. A ce titre, il a été repris en 2009 la somme de 20 000 € de fonds dédiés dans le cadre de l'arrêté des comptes.

3/ COMPTABILISATION DE L'ENGAGEMENT EN TERME D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Par suite de mise en place au cours de l'exercice 2006, de la convention collective SYNDEAC (suite aux modifications d'objet social intervenu courant 2005 avec recentrage des activités) par décision du conseil d'administration et après respect des obligations en la matière au niveau du personnel permanent. Le conseil d'administration a pris la décision de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière pour être en mesure de faire face à ses engagements envers le personnel permanent.

Au titre de 2009, le montant ainsi calculé statistiquement, s'élève à 18 990 €. Après prise en compte des charges sociales (au taux de 50 %), cette somme se trouve ainsi portée à 28 486 € (rubrique provisions pour charges au passif du bilan)

La charge liée à l'actualisation de la provision s'élève à 10 306 € pour 2009 (Dotation aux provisions pour charges exceptionnelles).

4/PROJET COMMUNICATION - Renouvellement Site Internet

Comme évoqué à plusieurs reprises lors de Conseil d'Administration, le projet de renouvellement de site internet pour améliorer la communication de l'association est de nouveau à l'ordre du jour. A ce titre, par suite de sollicitation de fournisseurs spécialisés, il a été présenté un devis provisoire de 6 100 € HT soit 7 295,60 € TTC. Ce projet n'étant pas un site de vente mais de présentation et de communication, le coût entre dans les charges d'exploitation.

Au titre de 2009, il est pris sur les subventions reçues dans le cadre du fonctionnement un montant de 3 648 € porté en fonds dédiés.

Les évolutions et la refonte du site internet devant intervenir en 2010, par suite d'accord du Conseil d'administration, Cette charge sera ainsi répartie sur deux exercices.

ETAT DES SUBVENTIONS & PARTENARIATS

ELEMENTS	ORGANISMES	MONTANT ACCORDES 2009	MONTANT ACCORDES 2008	Variations	AJUSTEMENT BILAN	
					A PERCEVOIR au 31/12/09	PDTS CONSTATES D'AVANCE
<u>Subvention d'investissement</u>	Ville de Reims	0,00	4 000,00	-4 000,00		
	CAF	0,00	1 339,69	-1 339,69		
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Fonctionnement	Ville de Reims	162 030,00	107 250,00	-2 970,00		
Financement Poste de directeur	Ville de Reims		57 750,00			
<u>Opérations exceptionnelles</u>						
Méli Môme	Ville de Reims 70 %	114 240,00	122 400,00	-8 160,00		
	Région 70%	37 800,00	33 500,00	4 300,00		
	Conseil Général	30 500,00	30 500,00	0,00	30 500,00	
	Drac	25 000,00	25 000,00	0,00		
	Caf	23 000,00	23 000,00	0,00	5 000,00	
	Saint Brice	2 500,00	2 500,00	0,00		
	Fismes	2 595,75	217,00	2 378,75		
	Onda	9 750,00	4 700,00	5 050,00	9 750,00	
	Consultat France-Quebec	0,00	4 937,59	-4 937,59		
	Partenariat Questembert	0,00	8 400,00	-8 400,00		
	Goethe institut	0,00	4 500,00	-4 500,00		
	ACSE	5 000,00	0,00	5 000,00		
Entre 2 Méli Môme	Ville de Reims	48 960,00	53 212,00	-4 252,00		
	Drac	10 000,00	10 000,00	0,00		
	Région 30%	16 200,00	16 500,00	-300,00		
	Conseil Général	15 250,00	15 250,00	0,00	15 250,00	
	Onda	0,00	3 450,00	-3 450,00		
	Betheny	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	
Centre de Ressources	Ville de Reims	0,00	17 388,00	-17 388,00		
	Fasild - ACSE	0,00	5 000,00	-5 000,00		
Reims scène d'Europe	Région	2 000,00		2 000,00		
	Région	7 000,00		7 000,00	1 750,00	
	Ville de Reims	12 000,00		12 000,00		
	ONDA	3 800,00		3 800,00	3 800,00	
	Région-accueil Melitta	3 980,00		3 980,00	3 980,00	
Coopération Région /NITRA ET FERO LIPTAK	Région (accueil Fero et Nitra)	8 400,00	9 150,00	-750,00	1 680,00	
Questembert	Communauté de Questembert	10 000,00	0,00	10 000,00		
TOTAL		556 005,75	565 944,28	-9 938,53	71 710,00	0,00
TOTAL hors invest		556 005,75	560 604,59			
Ok avec doc subventions					Variation H.Inv.	4 598,84
					2009/2008	0,99
					Variation	-0,82

Cadrage avec comptabilité

708850		6 000,00	6 000,00	Mairie de Betheny
708852		10 000,00	8 400,00	Questembert
741110		35 000,00	35 000,00	
741200		75 380,00	59 150,00	
741300		45 750,00	45 750,00	
741400		162 030,00	165 000,00	
741800		33 095,75	30 500,00	
745000	2009	13 550,00	17 804,59	
745000	Complément sur solde 2008	50,00		
748400		175 200,00	193 000,00	
Cumul hors investissements		556 055,75	560 604,59	
131400		0,00	5 339,69	
Cumul avec investissements		556 055,75	565 944,28	

Ecart de 50 euros : reçu en plus sur produit à recevoir de 2008 "La Flute Enchantée "

ASSOCIATION NOVA VILLA
Siège Social : 6. rue de la 12^{ème} escadre de l'aviation
51100 REIMS

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



**Experts-Comptables et
Commissaires aux Comptes Associés :**

Alain Fontanesi Directeur de Bureau
Denis Clément Directeur Adjoint
Nathalie Drouard
Laurence Mias
Romain Mozet
Isabelle Perray
Gilles Vermeren

ASSOCIATION NOVA VILLA
Siège Social : 6, rue de la 12^{ème} escadre de l'aviation
51100 REIMS

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

10, rue Etienne Oehmichen ■ B.P. 318 ■ 51688 REIMS CEDEX 2 ■ Tél : 03 26 09 24 66 ■ Fax : 03 26 04 55 93
E-mail : reims-farman@groupefcn.com ■ Web : www.groupefcn.com

Société anonyme au Capital de 10.534.400 Euros ■ Siège social : 45, rue des Moissons, 51100 Reims ■ RCS Reims 337 080 089 ■ APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Reims
Membre de MGI, Association Internationale d'Experts-Comptables ■ Société référencée au PCAOB

**

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'association.

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association NOVA VILLA de Reims, 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 le Conseil d'Administration de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit. d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 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 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.

2. 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 :

Au cours de nos travaux d'audit, nous avons notamment vérifié les subventions d'exploitation comptabilisées avec les conventions correspondantes. Nous avons également porté une attention particulière au respect du principe de séparation des exercices en examinant le rattachement de ces subventions à l'exercice comptable 2009.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

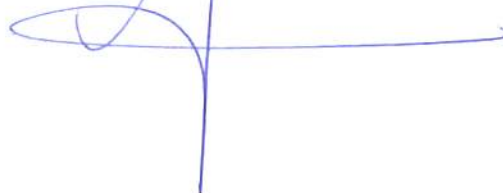
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Reims, le 17 mai 2010

Pour la FCN

Alain FONTANESI
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	9 927,99	9 853,92	74,07	3 442,81
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	17 282,20	17 282,20		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 831,81	12 538,50	13 293,31	14 093,48
Autres immobilisations corporelles	27 336,57	16 624,16	10 712,41	10 099,03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	80 378,57	56 298,78	24 079,79	27 635,32
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 637,69		4 637,69	9 825,81
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	47 415,10	703,92	46 711,18	53 088,40
Autres créances	76 546,08		76 546,08	78 264,81
Valeurs mobilières de placement	102,33		102,33	102,33
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 840,61		76 840,61	16 259,16
Charges constatées d'avance (3)	6 524,41		6 524,41	6 032,28
TOTAL (II)	212 066,22	703,92	211 362,30	163 572,79
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	292 444,79	57 002,70	235 442,09	191 208,11
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			218 637,30	163 572,79
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(24 104,79)	(24 403,35)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 067,83	298,56
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	88 803,08	88 803,08
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	67 766,12	64 698,29
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	28 485,00	18 179,00
TOTAL (III)	28 485,00	18 179,00
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	7 647,80	20 000,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	7 647,80	20 000,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 571,81	11 146,20
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 454,73	30 859,20
Dettes fiscales et sociales	36 786,59	30 002,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 300,00	
Autres dettes	2 430,04	23,18
Produits constatés d'avance (1)		16 300,00
TOTAL (V)	131 543,17	88 330,82
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	235 442,09	191 208,11
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	131 543,17	88 330,82
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	6 571,81	11 106,51
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		



COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		138 765,02	106 047,18
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		138 765,02	106 047,18
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		540 055,75	546 204,59
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		28 128,37	4 445,38
Collectes			
Cotisations		528,00	425,00
Autres produits		178,02	4 181,36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	707 655,16	661 303,51
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 594,13	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		461 050,19	396 010,62
Impôts, taxes et versements assimilés		8 313,81	10 140,01
Salaires et traitements		149 398,26	154 259,83
Charges sociales		63 546,88	65 396,04
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 545,99	9 461,95
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		703,92	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		11 074,12	12 717,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	707 227,30	647 985,81
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	427,86	13 317,70
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		577,39	765,24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	577,39	765,24
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		18,79	109,38
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	18,79	109,38
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	558,60	655,86
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	986,46	13 973,56



COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 265,64	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	6 265,64	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		6 040,85	
Sur opérations en capital		189,62	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		10 306,00	3 675,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	16 536,47	3 675,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(10 270,83)	(3 675,00)
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	714 498,19	662 068,75
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	723 782,56	651 770,19
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(9 284,37)	10 298,56
+ Report de ressources non utilisés des exercices antérieurs		20 000,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 647,80	10 000,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 067,83	298,56
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 235 442,09 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de

3 067,83 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées de vie prévue. Chaque fois que les dispositions fiscales le permettent, les biens sont amortis selon le système dégressif ou en application de dispositions permettant un amortissement exceptionnel, l'écart constaté par rapport à l'amortissement linéaire étant alors porté en amortissement dérogatoire.

Les durées d'amortissements des immobilisations n'ont pas été modifiées suite à la nouvelle réglementation, considérant que les durées pratiquées jusqu'à présent correspondent à la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Participation, 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.

Créances et disponibilités

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.



Passif relatif aux retraites et aux avantages accordés au salariés

Cette année les indemnités de fin de carrière calculées s'élèvent à 18 990 € avec prise en compte des charges sociales (au taux de 50 %) soit un total de 28 485 €.

Cette somme a été comptabilisée en provisions pour charges (impact en provision de l'exercice de 10 306 €)



IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	31 394,08		932,31
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 483,51		1 723,75
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 455,55		4 524,02
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	171 939,06		6 247,77
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	203 333,14		7 180,08

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		5 116,20	27 210,19	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		64 375,45	25 831,81	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 643,00	27 336,57	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		125 018,45	53 168,38	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		130 134,65	80 378,57	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	27 951,27	4 301,05	5 116,20	27 136,12
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 390,03	2 417,88	64 269,41	12 538,50
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 356,52	3 827,06	60 559,42	16 624,16
Emballages récupérables et divers				
Total III	147 746,55	6 244,94	124 828,83	29 162,66
TOTAL GENERAL (I + II + III)	175 697,82	10 545,99	129 945,03	56 298,78

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. - aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions et obligations similaires	18 179,00	10 306,00	28 485,00
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges			
Total II	18 179,00	10 306,00	28 485,00
Dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation			
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients		703,92	703,92
Autres dépréciations			
Total III		703,92	703,92
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 179,00	11 009,92	29 188,92

- d'exploitation

703,92

Dont dotations et reprises : - financières

- exceptionnelles

10 306,00

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		130 485,59	130 485,59	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		131 543,17	131 543,17		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 907,60
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	76 546,08	70 859,20
	Total	76 546,08	72 766,80
TOTAL GENERAL		76 546,08	72 766,80

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	INTERETS COURUS A PAYER		39,69
	Total		39,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FRES FOURN. NON PARVENUES	31 580,04	27 623,54
	Total	31 580,04	27 623,54
Dettes fiscales et sociales			
42820000	CONGES PAYES DUS	12 530,45	10 076,77
42860000	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 500,00	
43820000	PROV.CHARGES S/C.PAYES	5 764,00	4 937,62
43860000	ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER	6 575,48	2 864,61
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	18,00	3 133,91
	Total	26 387,93	21 012,91
Autres dettes			
46860000	CHARGES A PAYER	1 736,79	23,18
	Total	1 736,79	23,18
TOTAL GENERAL		59 704,76	48 699,32

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		16 300,00
TOTAL GENERAL			16 300,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 524,41	6 032,28
TOTAL GENERAL		6 524,41	6 032,28



TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
FONDS DEDIES -REGARD N° 5	20 000,00	20 000,00	20 000,00		
REGION -ACCUEIL NITRA	8 400,00			2 000,00	2 000,00
REGION- ACCUEIL MELITTA CSORJA	3 980,00			2 000,00	2 000,00
FONDS DEDIES- SITE INTERNET	3 648,00			3 648,00	3 648,00
Total	36 028,00	20 000,00	20 000,00	7 648,00	7 648,00

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



FAITS CARACTERISTIQUES

Les méthodes d'évaluation à la clôture restent identiques aux exercices précédents.

Toutefois, il est important d'évoquer les spécificités de l'exercice :

1/ ACTIONS DE SOUTIEN A LA CREATION

Conformément aux demandes formulées par les financeurs (Ville de Reims, DRAC, Région en particulier), l'association se doit de consacrer une quote-part des subventions accordées au soutien de créations.

Le conseil d'administration a pris la décision de mettre en place plusieurs partenariats, qui se concrétisent par des contrats de co-production définissant le montant accordé et les modalités de réalisation de chaque projet. Tous les contrats ainsi mis en place excluent toute participation future tant aux déficits qu'aux produits lors de la diffusion

Le principe retenu pour assurer une règle de bon rattachement de la charge en fonction des subventions reçues, est de ne laisser en charge de l'exercice que les engagements signés, qui ont donné lieu à une étape réelle de création au cours de l'exercice

Au Cours de l'exercice 2009, dans le cadre de cette participation active à la création, les projets sont :

- « MA » de la compagnie Eclat,
- « Aventures » de Fred Pougeart
- « Au bord de l'Autre » de la compagnie Ramodal.

Le montant global consacré en 2009 à la création est de 7 110 €.

2/ CENTRE DE RESSOURCES « Projet Regards N° 5 »

Lors de l'arrêté des comptes 2007, le conseil d'administration avait pris acte de la mise en œuvre des publications selon une périodicité de deux ans.

C'est ainsi qu'estimant le coût global de la sortie d'un nouveau *Regard* il avait été porté en fonds dédiés un montant de 10 000 € à la clôture des comptes 2007.



Le souhait initial de la sortie en 2008 de cette publication n'a pu être tenu. L'enveloppe budgétaire globale estimée à 20 000 € selon les données de la publication précédente (Regard n°4) a ainsi été utilisée en 2009. A ce titre, il a été repris en 2009 la somme de 20 000 € de fonds dédiés dans le cadre de l'arrêté des comptes.

3/ COMPTABILISATION DE L'ENGAGEMENT EN TERME D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Par suite de mise en place au cours de l'exercice 2006, de la convention collective SYNDEAC (suite aux modifications d'objet social intervenu courant 2005 avec recentrage des activités) par décision du conseil d'administration et après respect des obligations en la matière au niveau du personnel permanent.

Le conseil d'administration a pris la décision de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière pour être en mesure de faire face à ses engagements envers le personnel permanent.

Au titre de 2009, le montant ainsi calculé statistiquement, s'élève à 18 990 €. Après prise en compte des charges sociales (au taux de 50 %), cette somme se trouve ainsi portée à 28 486 € (rubrique provisions pour charges au passif du bilan)

La charge liée à l'actualisation de la provision s'élève à 10 306 € pour 2009 (Dotation aux provisions pour charges exceptionnelles).

4/PROJET COMMUNICATION - Renouvellement Site Internet

Comme évoqué à plusieurs reprises lors de Conseil d'Administration, le projet de renouvellement de site internet pour améliorer la communication de l'association est de nouveau à l'ordre du jour. A ce titre, par suite de sollicitation de fournisseurs spécialisés, il a été présenté un devis provisoire de 6 100 € HT soit 7 295,60 € TTC. Ce projet n'étant pas un site de vente mais de présentation et de communication, le coût entre dans les charges d'exploitation.

Au titre de 2009, il est pris sur les subventions reçues dans le cadre du fonctionnement un montant de 3 648 € porté en fonds dédiés.

Les évolutions et la refonte du site internet devant intervenir en 2010, par suite d'accord du Conseil d'administration. Cette charge sera ainsi répartie sur deux exercices.



ETAT DES SUBVENTIONS & PARTENARIATS

ELEMENTS	ORGANISMES	MONTANT ACCORDES 2009	MONTANT ACCORDES 2008	Variations	AJUSTEMENT BILAN	
					A PERCEVOIR au 31/12/09	PDTS CONSTATES D'AVANCE
<u>Subvention d'investissement</u>	Ville de Reims	0,00	4 000,00	-4 000,00		
	CAF	0,00	1 339,69	-1 339,69		
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Fonctionnement	Ville de Reims	162 030,00	107 250,00			
Financement Poste de directeur	Ville de Reims		57 750,00	-2 970,00		
<u>Opérations exceptionnelles</u>						
Méli Môme	Ville de Reims 70 %	14 240,00	122 400,00	-8 160,00		
	Région 70%	37 800,00	33 500,00	4 300,00		
	Conseil Général	30 500,00	30 500,00	0,00	30 500,00	
	Drac	25 000,00	25 000,00	0,00		
	Caf	23 000,00	23 000,00	0,00	5 000,00	
	Saint Brice	2 500,00	2 500,00	0,00		
	Fismes	2 595,75	217,00	2 378,75		
	Onda	9 750,00	4 700,00	5 050,00	9 750,00	
	Consultat France-Quebec	0,00	4 937,59	-4 937,59		
	Partenariat Questembert	0,00	8 400,00	-8 400,00		
	Goethe institut	0,00	4 500,00	-4 500,00		
	ACSE	5 000,00	0,00	5 000,00		
Entre 2 Méli Môme	Ville de Reims	48 950,00	53 212,00	-4 252,00		
	Drac	10 000,00	10 000,00	0,00		
	Région 30%	16 200,00	16 500,00	-300,00		
	Conseil Général	15 250,00	15 250,00	0,00	15 250,00	
	Onda	0,00	3 450,00	-3 450,00		
	Betheny	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	
Centre de Ressources	Ville de Reims	0,00	17 388,00	-17 388,00		
	Fasild - ACSE	0,00	5 000,00	-5 000,00		
Reims scène d'Europe	Région	2 000,00		2 000,00		
	Région	7 000,00		7 000,00	1 750,00	
	Ville de Reims	12 000,00		12 000,00		
	ONDA	3 800,00		3 800,00	3 800,00	
	Région-accueil Melitta	3 980,00		3 980,00	3 980,00	
Coopération Région /NITRA ET FERO LIPTAK	Région (accueil Fero et Nitra)	8 400,00	9 150,00	-750,00	1 680,00	
Questembert	Communauté de Questembert	10 000,00	0,00	10 000,00		
TOTAL		556 005,75	565 944,28	-9 938,53	71 710,00	0,00
TOTAL hors invest		556 005,75	560 604,59			
Ok avec doc subventions					Variation H.Inv. 2009/2008	4 598,84
					Variation	0,99
						-0,82

Cadrage avec comptabilité

708850		6 000,00	6 000,00	Maine de Betheny
708852		10 000,00	8 400,00	Questembert
741110		35 000,00	35 000,00	
741200		75 380,00	59 150,00	
741300		45 750,00	45 750,00	
741400		162 030,00	165 000,00	
741800		33 095,75	30 500,00	
745000	2009	13 550,00	17 804,59	
745000	Complément sur solde 2008	50,00		
748400		175 200,00	193 000,00	
Cumul hors investissements		556 055,75	560 604,59	
131400		0,00	5 339,69	
Cumul avec investissements		556 055,75	565 944,28	

Ecart de 50 euros : reçu en plus sur produit à recevoir de 2008 "La Flute Enchantée "





**Experts-Comptables et
Commissaires aux Comptes Associés :**

Alain Fontanesi Directeur de Bureau
Denis Clément Directeur Adjoint
Nathalie Drouard
Laurence Mias
Romain Mozet
Isabelle Perray
Gilles Vermeren

ASSOCIATION NOVA VILLA
Siège Social : 6, rue de la 12^{ème} escadre de l'aviation
51100 REIMS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

10, rue Etienne Oehmichen ■ B.P. 318 ■ 51688 REIMS CEDEX 2 ■ Tél : 03 26 09 24 66 ■ Fax : 03 26 04 55 93
E-mail : reims-farman@groupefcn.com ■ Web : www.groupefcn.com

Société anonyme au Capital de 10.534.400 Euros ■ Siège social : 45, rue des Moissons, 51100 Reims ■ RCS Reims 337 080 089 ■ APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Reims
Membre de MGI, Association Internationale d'Experts-Comptables ■ Société référencée au PCAOB

ASSOCIATION NOVA VLLA
Siège Social : 6, rue de la 12^{ème} escadre de l'aviation
51100 REIMS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Reims, le 17 mai 2010

Pour la FCN

Alain FONTANESI
Commissaire aux Comptes

