

ACADEMIE FRATELLINI
Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
Siège Social : Rue des Cheminots
ZAC Landy-France
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

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

Exercice clos le 31 Décembre 2010

Jean NAMI
Commissaire aux Comptes inscrit à la Compagnie régionale de Paris
156 Boulevard Haussmann
75008 PARIS

ACADEMIE FRATELLINI

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : rue des Cheminots

ZAC Landy-France 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 27 juillet 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Académie Fratellini, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice 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 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 collecté sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Sur la base des contrôles effectués, 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 DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications et informations 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 moral et financier du Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 5 août 2011



Jean NAMI
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ACADEMIE FRATELLINI

RUE DES CHEMINOTS
ZAC LANDY FRANCE
93210 LA PLAINE ST DENIS

COMPTES ANNUELS

ECGE CONSEIL
18 B RUE D'ANJOU

75008 PARIS
01.53.30.29.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	27 345.23	5 751.85	21 593.38	17 013.16	4 580.22	26.92
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	4 580 283.49	1 737 608.90	2 842 674.59	3 071 746.30	229 071.71	7.46
	Installations techniques Matériel et outillage	135 560.52	127 809.56	7 750.96	15 408.61	7 657.65	49.70
	Autres immobilisations corporelles	1 486 296.23	834 500.16	651 796.07	789 871.14	138 075.07	17.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	10 675.00		10 675.00	10 675.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 175.32		1 175.32	1 175.32			
	TOTAL I	6 241 335.79	2 705 670.47	3 535 665.32	3 905 889.53	370 224.21	9.48
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 566.70		3 566.70	3 385.42	181.28	5.35
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	657 744.57		657 744.57	117 494.88	540 249.69	459.81
	Autres créances	365 484.44		365 484.44	386 950.16	21 465.72	5.55
Valeurs mobilières de placement	1 389.36		1 389.36	1 389.36			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	41 365.48		41 365.48	13 851.80	27 513.68	198.63	
Charges constatées d'avance (3)	5 702.85		5 702.85	5 858.40	155.55	2.66	
	TOTAL III	1 075 253.40		1 075 253.40	528 930.02	546 323.38	103.29
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 316 589.19	2 705 670.47	4 610 918.72	4 434 819.55	176 099.17	3.97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	360 554.98		360 554.98			
	Report à nouveau	672 092.82		202 691.89		469 400.93	231.58
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	25 983.12		469 400.93		495 384.05	105.54
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 312 395.07		3 614 185.17		301 790.10	8.35	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	3 026 840.35		3 302 647.33		275 806.98	8.35
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	63 656.00		56 381.00		7 275.00	12.90
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	63 656.00		56 381.00		7 275.00	12.90
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	293 345.43		507 214.62		213 869.19	42.17
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 941.28		157 722.79		149 218.49	94.61
	Dettes fiscales et sociales	349 508.73		260 352.65		89 156.08	34.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	369 086.07				369 086.07	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	201 540.86		150 501.16		51 039.70	33.91
	TOTAL IV	1 520 422.37		1 075 791.22		444 631.15	41.33
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 610 918.72		4 434 819.55		176 099.17	3.97

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

1 318 881.51 925 290.06

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

108 759.42 253 991.53

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	810.65		1 316.60		505.95	38.43
Production vendue de Biens et Services	837 628.21		471 937.20		365 691.01	77.49
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	838 438.86		473 253.80		365 185.06	77.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 036 943.67		1 887 752.58		149 191.09	7.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	307 907.96		312 903.92		4 995.96	1.60
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17 258.69		3 399.58		13 859.11	407.67
TOTAL I	3 200 549.18		2 677 309.88		523 239.30	19.54
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	54 074.72		61 496.89		7 422.17	12.07
Variation de stock (marchandises)	181.28		1 425.78		1 607.06	112.71
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	689 540.70		835 347.18		145 806.48	17.45
Impôts, taxes et versements assimilés	120 315.94		161 890.99		41 575.05	25.68
Salaires et traitements	1 310 202.10		1 145 357.30		164 844.80	14.39
Charges sociales	561 800.97		497 380.09		64 420.88	12.95
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	381 469.08		401 650.75		20 181.67	5.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 275.00		7 275.00			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	47 798.21		11 338.43		36 459.78	321.56
TOTAL II	3 172 295.44		3 123 162.41		49 133.03	1.57
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 253.74		445 852.53		474 106.27	106.34
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	258.48		310.17		51.69	16.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 098.05		2 098.05	100.00
TOTAL V	258.48		2 408.22		2 149.74	89.27
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	20 134.80		23 015.58		2 880.78	12.52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	20 134.80		23 015.58		2 880.78	12.52
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 876.32		20 607.36		731.04	3.55
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	8 377.42		466 459.89		474 837.31	101.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 905.70				17 905.70	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	17 905.70				17 905.70	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	300.00		2 941.04		2 641.04	89.80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	300.00		2 941.04		2 641.04	89.80
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 605.70		2 941.04		20 546.74	698.62
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 218 713.36		2 679 718.10		538 995.26	20.11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 192 730.24		3 149 119.03		43 611.21	1.38
SOLDE INTERMEDIAIRE	25 983.12		469 400.93		495 384.05	105.54
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	25 983.12		469 400.93		495 384.05	105.54

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 5	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	7	
Permanence ou changement de méthodes	7	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	9	
Etat des amortissements	10	
Etat des provisions	11	
Etat des échéances des créances et des dettes	12	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	12	
Evaluation des amortissements	13	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	13	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	13	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	14	
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	15	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance	16	
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance		NA
Primes de remboursement des obligations		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Ecart de conversion sur opérations en devises	page	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	16	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	17	
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	18	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 610 918.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 200 549.18 Euros et dégagant un excédent de 25 983.12 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CFA

1/- Temps de formation

En juin 2010, 6 apprentis et 2 étudiantes ont obtenu leur DMA Arts du cirque. Ils ont quitté l'Académie Fratellini le 31 août 2010.

En septembre 2010, l'Académie Fratellini a recruté 9 nouveaux apprentis (8 en 1^{ère} année, 1 en 2^{ème} année) ainsi que 2 prés apprentis. 36% des apprentis proviennent d'autres pays de l'Union Européenne.

La pédagogie mise en place par Valérie Fratellini accompagne les objectifs de prouesse technique par une ouverture aux autres disciplines artistiques. Les cours collectifs d'acrobatie, de danse, d'équilibre, de théâtre et de musique ont été mis en place et développés pour l'ensemble des apprentis. Depuis sa création, l'Académie Fratellini dispose de 2 professeurs Alexandre Doubrovski, professeur de disciplines aériennes, et Alexei Anouvrief, professeur d'acrobatie. Ils ont été rejoints en 2010 par Eric Varelas, professeur d'équilibre, et Agnès Brun, professeur d'acrobatie.

Depuis la rentrée 2010-2011 :

Les apprentis de 1^{ère} année sont interprètes d'une petite forme collective dessinée par un artiste-concepteur et qui sera portée tout au long de l'année scolaire comme l'expression de l'identité Fratellini,

Les apprentis de deuxième année sont engagés de façon totalement autonome dans un atelier collectif de création. Un artiste leur procure un oeil extérieur en les guidant et les accompagnant durant toute la période de création,

Les apprentis de 3^{ème} année se livrent à un numéro individuel qui sera intégré à un spectacle mis en scène de façon collective par les professeurs artistes de l'Académie.

»clown » qui se développe avec l'intégration de 2 apprentis dans cette spécialité, de nouvelles disciplines liées à l'art urbain apparaissent à l'Académie puisqu'en septembre 2010, un pré apprenti issu du « Parkour » a été sélectionné.

2/- Temps d'alternance

Les temps d'alternance (40%) constituent pour les apprentis, le moteur d'une insertion professionnelle réussie.

En 2010, les temps d'alternance se sont développés autour de 3 axes :

Des spectacles produits par l'Académie Fratellini :

- La petite forme artistique des apprentis de 1^{ère} année leur permet de rencontrer des professionnels et leurs premiers publics.

« Max is Beautiful » (petite forme des apprentis 2009-2010) a notamment, été présenté le 21

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

octobre aux partenaires socio-éducatifs et institutionnels du CFA,

« Tango cirque » (petite forme des apprentis 2009-2010) a parcouru le territoire de Plaine Commune (Aubervilliers, Saint-Denis, Pierrefitte, La Courneuve, Villetaneuse),

- Le spectacle de Noël, Cikipop, mis en espace sous le regard artistique de Coline Serreau a réuni pour 35 représentations les apprentis de 1^{ère}ée, de jeunes diplômés de l'école supérieure des arts du cirque de Bruxelles,

- Libre cours aux jeunes talents : en ouverture du festival des arts du cirque Les Impromptus, les apprentis présentent leurs numéros aux scolaires.

Des temps d'alternance déclenchés par d'autres entreprises artistiques :

- En 2010, des apprentis ont participé à des spectacles de théâtre (« L'invention du monde » mise en scène par Michel Deutsch à la MC 93 de Bobigny, « Palais de glace » mise en scène de Stéphanie Loïk à la Criée CDN de Marseille.) ; Ils se sont également produits dans des festivals de spectacle vivant (Nuits de Fourvière à Lyon, Festival des arts de la rue à Châtillon, Circa à Auch.).

Les temps d'alternance sont également déclenchés par des projets en lien avec des partenaires artistiques et culturels du territoire.

- Parmi les 8 apprentis et étudiants diplômés en juin 2010, 3 d'entre eux ont été embauchés par Serge Noyelle, avec qui ils avaient collaboré en 2009 pour « Un Baiser Gogo », pour la nouvelle production du Cirque Nono.

Des temps d'alternance déclenchés par l'activité événementielle de l'Académie Fratellini.

En 2010, les apprentis ont été impliqués dans différents types d'événementiels autour d'événements spécifiques (prestation artistique, participation à des ateliers d'initiation aux arts du cirque, etc.)

Programmation

A la lecture du Bilan prévisionnel 2009, qui faisait apparaître l'hypothèse d'un déficit important (hypothèse qui s'est par la suite confirmée), l'Académie Fratellini s'est vu contrainte dès octobre 2009, de diminuer le nombre de représentations du cabaret « Un Baiser Gogo » puis en janvier 2010, d'annuler la programmation de deux spectacles « Vibrations » par la compagnie 14 :20, annoncée en février 2010 et « Le grand C » de la compagnie XY, programmée en mars 2010.

La création de « Racines » de la compagnie Les Krilati, co-réalisée avec le TGP, CDN de Saint-Denis, a rassemblé 2 566 spectateurs dont 1 603 élèves des établissements scolaires du territoire (pour 5 séances dont 2 tout public).

Le week-end du Festival des Impromptus, deuxième édition, s'est déroulé dans un contexte de conflit social mené par une partie des salariés de l'établissement. Le site a été maintenu ouvert, sans billetterie. La programmation des artistes acceptant de se produire dans ces conditions a été maintenue et leurs contrats totalement honorés.

Le spectacle de Noël 2010, Cirkipop, mis en espace sous le regard artistique de Coline Serreau, a connu en 2010, une augmentation significative de son nombre de représentations (16 représentations en 2009, 35 représentations en 2010).

Les 8 représentations scolaires ont réuni 7 685 scolaires (4 025 en 2009) dont 80% en provenance de Plaine Commune,

Une représentation a été exclusivement dédiée aux publics en difficulté des 40 Centres sociaux de Seine-Saint-Denis (1 560 spectateurs),

Une démarche spécifique a également été menée en direction des comités d'entreprise, rassemblant plus de 20 000 spectateurs dont une majorité issue des entreprises implantées sur le territoire.

18 compagnies d'artistes de cirque été accueillies en résidence (accueil gracieux d'1 ou 2 semaines - restitution publique du travail de création en cours) au long de l'année 2010.

École Amateur

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Depuis septembre 2009, l'Ecole Amateur propose aux enfants et adolescents de 5 à 14 ans un enseignement annualisé chaque mercredi et samedi en période scolaire.

En 2009, 255 enfants étaient inscrits à l'année à l'Ecole Amateur, ils sont 279 en 2010 (38% d'entre eux habitent une ville de Plaine Commune).

Le taux de renouvellement d'adhésion très important, obère l'arrivée de nouveaux jeunes pratiquants au sein des ateliers des tranches d'âges supérieures.

En septembre 2010, il a été ouvert, en conséquence, un cours supplémentaire pour les enfants de 8 à 11 ans (16 enfants se sont inscrits à ce cours).

Des stages de 3 à 4 jours sont proposés aux enfants de 8 à 14 ans, pendant les vacances scolaires. Ils initient ses participants aux fondamentaux du cirque et la découverte des spécialités (acrobatie, équilibre, aérien, jonglage).

En 2010, ce sont 105 enfants âgés de 8 à 14 ans qui ont bénéficié de cette nouvelle offre.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valcur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	21 379	5 966
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 580 283		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 560		
Installations générales agencements aménagements divers	1 425 615		5 279
Matériel de transport	11 714		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 689		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	6 196 862	5 279
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10 675		
Prêts, autres immobilisations financières	1 175		
	TOTAL	11 850	
	TOTAL GENERAL	6 230 091	11 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		27 345	27 345
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			4 580 283	4 580 283
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			135 560	135 560
Installations générales agencements aménagements divers			1 430 893	1 430 893
Matériel de transport			11 714	11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			43 689	43 689
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL		6 202 141	6 202 141
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10 675	10 675
Prêts, autres immobilisations financières			1 175	1 175
	TOTAL		11 850	11 850
	TOTAL GENERAL		6 241 336	6 241 336

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 366	1 386		5 752
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	1 508 537	229 072		1 737 609
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	120 152	7 658		127 810
Installations générales agencements aménagements divers	638 259	141 997		780 256
Matériel de transport	11 714			11 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 173	1 357		42 530
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 319 836	380 083		2 699 919
TOTAL GENERAL	2 324 201	381 469		2 705 671

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 386				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	229 072				
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 658				
Instal.générales agenc.aménag.divers	141 997				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 357				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	380 083				
TOTAL GENERAL	381 469				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	56 381	7 275			63 656
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	56 381	7 275			63 656
TOTAL GENERAL	56 381	7 275			63 656
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 275			
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 175	1 175	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	657 745	657 745	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	24 145	24 145	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	339 302	339 302	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 038	2 038	
Charges constatées d'avance	5 703	5 703	
TOTAL	1 030 107	1 030 107	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	293 345	179 692	113 653	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	306 941	306 941		
Personnel et comptes rattachés	110 527	110 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 813	139 813		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 082	36 082		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	63 086	63 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	369 086	369 086		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	201 541	201 541		
TOTAL	1 520 422	1 406 769	113 653	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 294			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	386 802
Autres créances	339 302
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	726 104

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 962
Dettes fiscales et sociales	153 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	367 887
Total	604 723

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 703
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		5 703
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		201 541
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		201 541

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au même rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont financés.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
CFA - APPRENTISSAGE	1 535 027
FORMATION AMATEURS ET ACTION TERRITORIALE	330 411
PRESTATIONS COMMERCIALES	456 645
PROGRAMMATION	882 731
Total	3 204 814

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 000
Emprunts et dettes financières divers :	
-	
-	
-	
-	
-	
Total	610 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 610 000
Montant restant dû en capital : 184 586
Date de fin d'échéance de la garantie : 27/06/2013
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle en premier rang sans
: concurrence portant sur les bâtiments et construct