

Mme CATTAN DERMAN SARAH
Commissaire aux comptes
Inscrite à la Compagnie de Paris

L'ITINERAIRE ASSOCIATION
33 B AVENUE DE LA BOURDONNAIS
75007 PARIS

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE
CLOS LE 31.12.2010

29, rue du Fbg Poissonnière - 75009 Paris
Tel. : 01.45.23.09.51

Siret 328 883 0021 00015

L ITINERAIRE ASSOCIATION
33 B AV DE LA BOURDONNAIS
75007 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Messieurs, Mesdames,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président, Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes

I OPINION SUR LES COMPTES :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicable en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

III JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

J ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux membres de l association sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A PARIS LE 10/06/2011

Madame CATTAN - DERMAN
Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale de Paris



BILAN ACTIF

| | 31/12/2010 | | | 31/12/2009 |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 311,96 | 311,96 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 045,15 | 5 045,15 | | 7,14 |
| Autres immobilisations corporelles | 19 431,57 | 19 057,80 | 373,77 | |
| 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 | | | | |
| | 24 788,68 | 24 414,91 | 373,77 | 7,14 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 228,27 | | 228,27 | 299,66 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 7 419,76 | | 7 419,76 | 17 851,92 |
| Autres créances | 10 713,04 | | 10 713,04 | 17 680,91 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 15,25 | | 15,25 | 15,25 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 45 547,82 | | 45 547,82 | 37 169,53 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 596,94 | | 3 596,94 | 6 325,23 |
| | 67 521,08 | | 67 521,08 | 79 342,50 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 92 309,76 | 24 414,91 | 67 894,85 | 79 349,64 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

BILAN PASSIF

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|------------------|------------------|
| | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé :) | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 20 687,01 | 2 154,46 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 10 955,37 | 18 532,55 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| | 31 642,38 | 20 687,01 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 3 339,45 | 15 184,01 |
| Emprunts et dettes financières (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 220,54 | 7 359,47 |
| Dettes fiscales et sociales | 26 692,48 | 28 556,45 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 362,70 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | 7 200,00 |
| | 36 252,47 | 58 662,63 |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| | 67 894,85 | 79 349,64 |
| TOTAL GENERAL | 67 894,85 | 79 349,64 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 36 252,47 | 58 662,63 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 3 339,45 | 15 142,63 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTES DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | | 31/12/2009 |
|---|-------------------|-------------|-------------------|
| | France | Exportation | Total |
| Produits d'exploitation (1) | | | |
| Ventes de marchandises | 22,63 | | 22,63 |
| Production vendue (biens) | 59 741,73 | | 59 741,73 |
| Production vendue (services) | 44 475,58 | | 44 475,58 |
| Chiffre d'affaires net | 104 239,94 | | 104 239,94 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 220 000,87 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | |
| Autres produits | | | 1 237,32 |
| | | | 325 478,13 |
| Charges d'exploitation (2) | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks | | | 71,39 |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 102 576,49 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 6 587,25 |
| Salaires et traitements | | | 152 491,11 |
| Charges sociales | | | 50 947,41 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 50,59 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | |
| Autres charges | | | 2 216,00 |
| | | | 314 940,24 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 10 537,89 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | |
| Produits financiers | | | |
| De participations (3) | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 417,48 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 13,47 |
| | | | 417,48 |
| Charges financières | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 1 083,26 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | | | 1 083,26 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 417,48 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 10 955,37 |

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Total | Total |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | 330,00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| | | 330,00 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 433,32 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | | 433,32 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | - 103,32 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Total des produits | 325 895,61 | 288 344,57 |
| Total des charges | 314 940,24 | 269 812,02 |
| BENEFICE OU PERTE | 10 955,37 | 18 532,55 |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs. | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

Désignation de l'entreprise **ASSOCIATION L'ITINERAIRE** Néant *
 Adresse de l'entreprise **33 bis avenue de la Bourdon** 75007 PARIS
 Numéro SIRET* **3 0 5 8 9 7 4 0 7 0 0 0 5 5**
 Durée de l'exercice en nombre de mois* **1 2** Durée de l'exercice précédent* **1 2**

| | | | | Exercice N clos le 31122010 | | Exercice N-1 clos le 31122009 | |
|-------------------------------|---|-----------|----------------------------------|--------------------------------|----------|----------------------------------|--|
| ACTIF | | Brut 1 | Amortissements - Provisions 2 | Net 3 | Net 4 | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles { Fonds commercial* Autres*} | 010 | 012 | | | | |
| | | 014 | 016 | | | | |
| | Immobilisations corporelles* | 028 | 030 | | | | |
| | Immobilisations financières* (1) | 040 | 042 | | | | |
| | Total I (5) | 044 | 048 | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements, en cours de production* | 050 | 052 | | | | |
| | Marchandises* | 060 | 062 | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 064 | 066 | | | | |
| | Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3)} | 068 | 070 | | | | |
| | | 072 | 074 | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 080 | 082 | | | | |
| | Disponibilités | 084 | 086 | | | | |
| | Charges constatées d'avance * | 092 | 094 | | | | |
| | Total II | 096 | 098 | | | | |
| Total général (I + II) | 110 | 112 | | | | | |

| PASSIF | | Exercice N NET | | Exercice N-1 NET | |
|-------------------------------------|---|---------------------|--|------------------|--|
| | | 1 | | 2 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel* | 120 | | | |
| | Ecart de réévaluation | 124 | | | |
| | Réserve légale | 126 | | | |
| | Réserves réglementées* | 130 | | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131) | 132 | | | |
| | Report à nouveau | 134 | | | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | | | |
| | Provisions réglementées | 140 | | | |
| | Total I | 142 | | | |
| | Provisions pour risques et charges | Total II 154 | | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés* | 166 | | | |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169) | 172 | | | |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | | |
| Total III | 176 | | | | |
| Total général (I + II + III) | 180 | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|-----|-----|--|-----|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* | 182 |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice* | 184 |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT.

Cegid Group

| Formulaires obligatoires (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) | | Désignation de l'entreprise | | ASSOCIATION L'ITINERAIRE | | N° de l'exercice | | N° de l'exercice | |
|--|--|---|--|---|------|------------------------|--|-------------------|---------|
| A - RESULTAT COMPTABLE | | Exercice N clos le | | 3 1 1 2 2 0 1 0 | | Exercice N - 1 clos le | | 3 1 1 2 2 0 0 9 1 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | | 209 | | 210 | | 23 | | 61 |
| | Production vendue | { biens dont export et livraisons services* intracommunautaires | 215 | | 214 | | 59 742 | | 50 086 |
| | | | 217 | | 218 | | 44 476 | | 16 116 |
| | | | | | 222 | | | | |
| | Production stockée* | (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | 224 | | | | |
| | Production immobilisée* | | | | 226 | | 220 001 | | 220 500 |
| | Subventions d'exploitation reçues | | | | 230 | | 1 237 | | 1 137 |
| | Autres produits | | | | 232 | | 325 478 | | 287 900 |
| Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I) | | | | | 234 | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises* (y compris droits de douane) | | | | 236 | | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | 238 | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | | | 240 | | 71 | | 231 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnement)* | | | | 242 | | 102 576 | | 95 287 |
| | Autres charges externes* : | (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :) | | | 244 | | 6 587 | | 5 675 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | (dont contribution économique territoriale* 243) | | | 250 | | 152 491 | | 122 851 |
| | Rémunérations du personnel* | | | | 252 | | 50 947 | | 42 446 |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380) | | | | 254 | | 51 | | 1 004 |
| | Dotations aux amortissements* | | | | 256 | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | 262 | | 2 216 | | 800 |
| | Autres charges | { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* 259 dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260 | | | 264 | | 314 940 | | 268 295 |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | | | | 270 | | 10 538 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | 280 | | 417 | | 115 |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers | | | | 290 | | | | 330 |
| | Produits exceptionnels | | | | 294 | | | | 1 083 |
| | Charges financières | | | | 300 | | | | 433 |
| | Charges exceptionnelles | | | | 310 | | 10 955 | | 18 533 |
| | Impôts sur les bénéfices* | | | | 312 | | 10 955 | 314 | 0 |
| 2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII) | | | | | 316 | | | | |
| B - RESULTAT FISCAL | | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | | 318 | | | | |
| Réintégrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | | | 322 | | | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | | 324 | | | | |
| | Provisions non déductibles* | | | | 330 | | | | |
| | Impôts et taxes non déductibles* (cf. page 7 de la notice 2033.not) | | | | | | | | |
| | Divers*, dont intérêts excédentaires des epes-cis d'associés | 247 | | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* | 248 | | | | |
| Déductions | Entreprises nouvelles (44 articles) | 986 | | Zone franche urbaine (44, articles et octies A) | 987 | | Zone franche Cava (44 articles) | 988 | |
| | Reprise d'entreprises en difficulté (44 articles) | 981 | | Jeune entreprise innovante (44, articles A) | 989 | | Pôle de compétitivité (44 articles) | 990 | |
| | Divers * ZFA (44 articles) | 345 | | Investissements outre-mer | 344 | | Créance due au report en arrière du déficit* | 346 | |
| | | | | | | | | | 342 |
| RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS | | | | | 352 | | 10 955 | 354 | 0 |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement) | | | | 356 | | | | |
| | Déficits antérieurs reportables : *..... 61 202 | | | | | | | 360 | 10 955 |
| RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS | | | | | 370 | | 0 | 372 | 0 |
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | 381 | | Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* : | 380 | | | n° du centre de gestion agréé : | 388 | |
| Montant de la T.V.A. collectée | 374 | 6 440 | Effectif moyen du personnel* : | 376 | 1 00 | | dont apprentis : | | |
| Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) : | 378 | 1 487 | Montant des prélèvements personnels de marchandises* | 399 | | | handicapés : | | |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-R01.

Cegid Group

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des Impôts).

Désignation de l'entreprise :

ASSOCIATION L'ITINERAIRE

Néant

| I | IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * |
|-------------------------------|--|---|---------------|---------------|------------|-------------|----------|---|---------------|-----------------------|
| | | ACTIF IMMOBILISE | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | Fonds commercial | 400 | | 402 | | 404 | | 406 | | |
| | Autres | 410 | 312 | 412 | | 414 | | 416 | 312 | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | 5 045 | 442 | | 444 | | 446 | 5 045 | |
| | Installations générales agencements divers | 450 | | 452 | | 454 | | 456 | | |
| | Matériel de transport | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 19 014 | 472 | 417 | 474 | | 476 | 19 432 | |
| | Immobilisations financières | 480 | | 482 | | 484 | | 486 | | |
| TOTAL | | 490 | 24 371 | 492 | 417 | 494 | 0 | 496 | 24 789 | 0 |

| II | AMORTISSEMENTS | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | | |
|-----------------------------|--|---|---------------|---|-----------|---|----------|---|---------------|--|
| | | IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | Immobilisations incorporelles | 500 | 312 | 502 | | 504 | | 506 | 312 | |
| | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | 5 038 | 532 | 7 | 534 | | 536 | 5 045 | |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 540 | | 542 | | 544 | | 546 | | |
| | Matériel de transport | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 19 014 | 562 | 43 | 564 | | 566 | 19 058 | |
| TOTAL | | 570 | 24 364 | 572 | 51 | 574 | 0 | 576 | 24 415 | |

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES
(19%, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

| Nature des immobilisations cédées visées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|---|---|---|---|----|
| | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | |

| Immobilisation | Valeur d'actif * | Amortissements * | Valeur résiduelle | Prix de cession * | Plus ou moins-values | | | |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------|--------------|-----|
| | | | | | Court terme * | Long terme | | |
| | | | | | | 19 % | 15 % ou 16 % | 0 % |
| ① | ② | ③ | ④ | ⑤ | ⑥ | ⑦ | ⑧ | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----------------|---|-----|---|-----|---|-----|-----|-----|---|
| TOTAL | 578 | 0 | 580 | 0 | 582 | 0 | 584 | 0 | 586 | 0 | 588 | 0 | 589 | 0 | | |
| Plus-values imposables à 19% (1) | | | | | 579 | 0 | Régularisations | | 590 | | 583 | | 594 | 595 | | |
| Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies) | | | | | | | | | | | | | 591 | | | |
| TOTAL | | | | | | | | | 596 | 0 | 585 | | 597 | 0 | 599 | 0 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210E et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Cegid Group

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES - DEFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts). Désignation de l'entreprise : **ASSOCIATION L'ITINERAIRE**

Néant *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| A NATURE DES PROVISIONS | | Montant au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice | |
|------------------------------------|--|--------------------------------|----------|---|----------|--------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | 600 | | 602 | | 604 | | 606 | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | 601 | | 603 | | 605 | | 607 | |
| | Autres provisions réglementées | 610 | | 612 | | 614 | | 616 | |
| Provisions pour risques et charges | | 620 | | 622 | | 624 | | 626 | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | 630 | | 632 | | 634 | | 636 | |
| | Sur stocks et en cours | 640 | | 642 | | 644 | | 646 | |
| | Sur clients et comptes rattachés | 650 | | 652 | | 654 | | 656 | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 660 | | 662 | | 664 | | 666 | |
| TOTAL | | 680 | 0 | 682 | 0 | 684 | 0 | 686 | 0 |

| B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | |
|--|------------|----------|------------|----------|
| | Dotations | | Reprises | |
| Immob. incorporelles | 700 | | 705 | |
| Terrains | 710 | | 715 | |
| Constructions | 720 | | 725 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | 730 | | 735 | |
| Inst. générales, agencements amén. div. | 740 | | 745 | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | |
| TOTAL | 770 | 0 | 775 | 0 |

| C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT | | |
|--|--|-----|
| (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle) | | |
| 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| Total à reporter ligne 322 du tableau n°2033-B | | 780 |
| | | 0 |

II DEFICITS REPORTABLES

| | | |
|--|-----|--------|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | 982 | 61 202 |
| Déficits imputés | 983 | 10 955 |
| Déficits reportables | 984 | 50 246 |
| Déficits de l'exercice | 860 | |
| Total des déficits restant à reporter | 870 | 50 246 |

III DEFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C

| | | |
|---|-----|--|
| Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI | 995 | |
| Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI) | 996 | |

IV CRÉDITS D'IMPÔTS

| | | | | | | | | |
|--|-----|--|---|-----|--|---|-----|--|
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche | 202 | | Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants | 203 | | Crédit d'impôt famille | 204 | |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat | 205 | | Crédit d'impôt investissement en Corse | 206 | | Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage | 207 | |
| Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC) | 208 | | Autres imputations | 211 | | | | |

(1) Ce cas correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2032D déposé au titre de l'exercice précédent. Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT.

ANNEXE

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Décembre 2010, dont le total est de 67 894,85 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total est de 325 895,61 € et dégageant un excédent de 10 955,37 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

| Documents | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|------------|----------------|------------------|
| Règles et méthodes comptables | X | | |
| Faits caractéristiques | | X | |
| Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié) | | X | |
| Immobilisations | X | | |
| Amortissements | X | | |
| provisions et dépréciations (simplifié) | | X | |
| Provisions et dépréciations inscrites au bilan | | X | |
| Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06) | | X | |
| Etat des créances et dettes (simplifié) | | X | |
| Etat des échéances , créances et dettes | X | | |
| Variation détaillée des stocks et en-cours | | X | |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | X | |
| Variation de la provision spéciale de réévaluation | | X | |
| Variation de la réserve de réévaluation | | X | |
| Frais d'établissement | | X | |
| Frais de recherche appliquée et de développement | | X | |
| Amortissements des frais de recherche et de développement | | X | |
| Fonds commercial | | X | |
| Intérêts immobilisés | | X | |
| Intérêts sur éléments de l'actif circulant | | X | |
| Différences d'évaluation sur éléments fongibles | | X | |
| Avances aux dirigeants | | X | |
| Produits à recevoir | | X | |
| Détail des produits à recevoir | X | | |
| Détail des écritures des produits à recevoir | | X | |
| Charges à payer | | X | |
| Détail des charges à payer | X | | |
| Détail des écritures des charges à payer | | X | |
| Produits et charges constatés d'avance | | X | |
| Détail des produits constatés d'avance | | X | |
| Détail des écritures des produits constatés d'avance | | X | |
| Détail des charges constatées d'avance | X | | |
| Détail des écritures des charges constatées d'avance | | X | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | X | |
| Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices | | X | |

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

| Documents | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---|------------|----------------|------------------|
| Détail des charges exceptionnelles | | X | |
| Détail des produits exceptionnels | | X | |
| Composition du capital social | | X | |
| Parts bénéficiaires | | X | |
| Obligations convertibles | | X | |
| Ventilation du chiffre d'affaires net | | X | |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | X | |
| Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère | | X | |
| Crédit-bail | | X | |
| Engagements financiers | | X | |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | | X | |
| Incidences des évaluations fiscales dérogatoires | | X | |
| Accroissement et allègement de la dette future d'impôt | | X | |
| Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2 | | X | |
| Rémunération globale et par catégorie des dirigeants | | X | |
| Effectif moyen | | X | |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | | X | |
| Liste des filiales et des participations | | X | |
| Liste des filiales et des participations PCG 99 | | X | |
| Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4 | | X | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | X | |
| Produits et charges exceptionnels | | X | |
| Transferts de charges | | X | |
| Détail des écritures de transferts de charges | | X | |
| Liste par nature des frais accessoires d'achats | | X | |
| Tableau des résultats des cinq derniers exercices | | X | |
| Produits et charges sur exercices antérieurs | | X | |
| Participation des salariés | | X | |
| Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières | | X | |
| Tableaux du portefeuille de TIAP | | X | |
| Détail des emprunts | | X | |
| Détail des crédit-bails | | X | |
| Entreprises liées | | X | |
| Variation des capitaux propres | | X | |
| Durées d'amortissement des immobilisations | | X | |

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

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.

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

Conformément aux règlements CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements applicables, la société a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que les durées d'amortissements pratiquées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évalués à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires, mais net des escomptes de règlement).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, mais net des escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation du bien.

- | | |
|--------------------------------------|-------|
| - Matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - Matériel industriel | 5 ans |

Il a été considéré que les amortissements dégressifs pratiqués correspondaient à un amortissement économique justifié, eu égard à la politique de renouvellement des investissements et à la charge annuelle globale que représente la possession d'une immobilisation amortie.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur actuelle. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS

| 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 | 5 045,15 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 014,35 | | 417,22 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 24 059,50 | | 417,22 |
| 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) | 24 371,46 | | 417,22 |

| 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) | | | 311,96 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 5 045,15 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 19 431,57 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 24 476,72 | |
| 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) | | | 24 788,68 | |

AMORTISSEMENTS

| 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 | 311,96 | | | 311,96 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 038,01 | 7,14 | | 5 045,15 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 014,35 | 43,45 | | 19 057,80 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 24 052,36 | 50,59 | | 24 102,95 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 24 364,32 | 50,59 | | 24 414,91 |

| 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 | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement 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 | | | | |

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| 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 | | 21 729,74 | 21 729,74 | |

(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 | | 36 252,47 | 36 252,47 | | |

(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

| | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Autres créances | | | |
| 448700 | ETAT PRODUITS A RECEVOIR | | 484,53 |
| 468700 | DIVERS PROD. A RECEVOIR | 10 110,44 | 14 671,50 |
| | Total | 10 110,44 | 15 156,03 |
| | TOTAL GENERAL | 10 110,44 | 15 156,03 |

DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| 518600 | INTERETS COURUS A PAYER | | 41,38 |
| | Total | | 41,38 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 408000 | FOURN. FACT.NON PARVENUES | 3 037,84 | 3 342,31 |
| | Total | 3 037,84 | 3 342,31 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 428200 | DETTES PROV./CONGES PAYES | 2 725,00 | 2 123,00 |
| 438200 | CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 1 090,00 | 849,00 |
| 448600 | CHARGES A PAYER | 1 323,78 | 1 660,62 |
| | Total | 5 138,78 | 4 632,62 |
| TOTAL GENERAL | | 8 176,62 | 8 016,31 |



DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|----------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 486000 | CHARGES CONSTAT. D'AVANCE | 3 596,94 | 6 325,23 |
| TOTAL GENERAL | | 3 596,94 | 6 325,23 |