



## **POLYSONNANCE**

Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos  
Le 31 décembre 2010

Siège Social : 5, quai Robert Alba – 29150 CHATEAULIN



Aux Adhérents,

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 2010, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **POLYSONNANCE** 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. 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 professionnel applicables 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II. 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 n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nos travaux ont consisté notamment à nous assurer :

- Du caractère approprié des principes comptables appliqués,
- Du caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- De la pertinence et de la concordance de certains faits relatés dans la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables ».

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 16 avril 2011

Le Commissaire aux Comptes  
Exco Bretagne A.B.O.

Francis Jaouen

---

---

*Comptes annuels*

---

---

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 392	4 399	1 993	3 163
Autres immobilisations corporelles	52 470	37 175	15 294	19 804
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>59 057</b>	<b>41 574</b>	<b>17 483</b>	<b>23 163</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	3 783		3 783	1 769
Autres créances	32 736		32 736	48 287
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	129 960		129 960	97 702
Charges constatées d'avance (3)	2 644		2 644	1 933
<b>TOTAL (II)</b>	<b>169 123</b>		<b>169 123</b>	<b>149 690</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>228 180</b>	<b>41 574</b>	<b>186 606</b>	<b>172 854</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		26 975	24 307
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		17 071	14 403
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		26 602	26 602
Report à nouveau		3 046	1 924
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		78	1 121
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>56 700</b>	<b>53 954</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		13 421	10 796
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>13 421</b>	<b>10 796</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		13 150	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>13 150</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		9 091	18 771
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 079	9 220
Dettes fiscales et sociales		34 544	40 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 181	526
Produits constatés d'avance (1)		48 439	39 332
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>103 335</b>	<b>108 103</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>186 606</b>	<b>172 854</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		103 335	108 103
(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			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		93 215	98 509
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>93 215</b>	<b>98 509</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		259 196	258 879
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 050	10 916
Collectes			
Cotisations		6 563	5 996
Autres produits		323	50
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>362 347</b>	<b>374 349</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		76 855	83 988
Impôts, taxes et versements assimilés		10 558	14 197
Salaires et traitements		190 698	197 483
Charges sociales		59 086	62 854
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		8 721	7 535
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 624	2 583
Autres charges		719	4 190
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>349 261</b>	<b>372 831</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>13 086</b>	<b>1 518</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		386	382
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>386</b>	<b>382</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		489	387
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>489</b>	<b>387</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 103</b>	<b>- 5</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>12 983</b>	<b>1 513</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 831	67
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>1 831</b>	<b>67</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		1 586	459
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>1 586</b>	<b>459</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>245</b>	<b>- 392</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>364 565</b>	<b>374 798</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>351 337</b>	<b>373 677</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>13 228</b>	<b>1 121</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 150	
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>78</b>	<b>1 121</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		53 334	40 238
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>53 334</b>	<b>40 238</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		12 828	3 443
Prestations		40 506	36 795
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>53 334</b>	<b>40 238</b>

ASSOCIATION POLYSONNANCE

**ANNEXES**

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Répartition par nature des charges		31/12/2010 débit	31/12/2009 débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires...)			
	<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux , matériels,...)			
Valeur locative du bâtiment 5 quai Robert ALBA 29150 CHATEAULIN		12 828	3 443
	<b>Total</b>	<b>12 828</b>	<b>3 443</b>
862 - Prestations			
Charges prises en compte par la Mairie de Châteaulin		40 506	36 795
	<b>Total</b>	<b>40 506</b>	<b>36 795</b>
864 - Personnel bénévole			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>53 334</b>	<b>40 238</b>

Répartition par nature des ressources		31/12/2010 crédit	31/12/2009 crédit
870 - Bénévolat			
	<b>Total</b>		
861 - Prestation de ressources			
Mairie de Châteaulin		53 334	40 238
	<b>Total</b>	<b>53 334</b>	<b>40 238</b>
875 - Dons en nature			
	<b>Total</b>		-
<b>TOTAL</b>		<b>53 334</b>	<b>40 238</b>

# Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 DU 29-11-1983 - Articles 7,21, 24 début, 24-1,24-2,24-3)  
(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 186 606 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un résultat de 78.13 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/10 au 31/12/10.

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

Ces comptes ont été établis le **24 mars 2011**.

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### **Rénovation de la Maison Pour Tous :**

La Ville de Châteaulin a poursuivi le plan de travaux entamé en 2009 par la rénovation de l'ancienne perception. En 2010 une première phase de travaux a débuté dans les locaux de la Maison Pour Tous. L'électricité a été entièrement refaite ainsi que le câblage informatique. Les plafonds de la grande salle, du couloir et de la salle informatique ont été changés, les salles d'activités et les bureaux ont été repeints. La transformation la plus importante et la plus visible concerne l'accueil. Le mur de séparation avec le hall a été en partie abattu afin de créer une véritable borne d'accueil. En dehors des périodes d'ouverture, la sécurité de la pièce est assurée par un rideau électrique. Les travaux se poursuivront en 2011 par la rénovation du hall.

#### **Le personnel :**

Démission de Denis KLEINPETER, Mickaël TUAL et Delphine DOIDY respectivement animateurs jeunesse - multimédia (CDI temps plein), directeur (CDI temps plein) et animatrice ferme (Contrat accompagnement dans l'emploi).  
Ils ont été remplacés par Carine OLLIVIER à la Direction, Laurent DELAMARE pour la ferme.

Le poste d'animation jeunesse -- multimédia est resté en suspens en raison d'une réorganisation interne aux services. A noter toutefois que la mission jeunesse s'est poursuivie grâce à la présence d'une stagiaire de longue durée. L'association a donc décidé de provisionner, en fonds dédiés, la somme de 12 500 €, subvention non utilisée sur ce poste en 2010, et de l'affecter à de la masse salariale destinée à la jeunesse en 2011.

#### **Investissements :**

L'association a investi dans de l'équipement pour la salle de motricité située à Quimill, utilisée à la fois par le Relais Assistantes Maternelles pour les animations, par la Ludothèque pour les bébés ludo et mise à disposition de la Crèche « Le Nid de Coucous » pour ses ateliers de motricité.

Parallèlement, l'équipement ludique de la ludothèque a été complété par du mobilier « cuisine » destiné aux enfants. Enfin, l'Espace Jeunes a également été réaménagé.

Les conventions générales 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.

### **Immobilisations corporelles**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions	1 - 2 - 3 ans
- Agencements et aménagements des constructions	3 - 8 ans
- Matériel et outillage	2 - 3 - 4 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 - 4 - 5 ans
- Mobilier	3 - 4 - 5 ans

### **Stocks**

Néant

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres informations :

- Les contributions volontaires concernent des mises à disposition par la Mairie de Châteaulin de prestations et de bâtiments.
- Le bénévolat n'est pas valorisé.
- Le calcul de provision pour retraite est effectué sur la base d'un montant équivalent à 6% des salaires bruts des 4 salariés les plus âgés.  
La provision est comptabilisée au passif. Le montant de la provision pour ces 4 salariés au 31/12/2010 est de 13 420.71 €.

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	30/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205 100 LOGICIELS	-	-
280 500 AMORT. CONCESS. DROITS SIMILAIRES		
280 510 AMORT. LOGICIELS		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215 400 MATERIEL	6 392	6 392
281 540 AMORT. MATERIEL	- 4 399	- 3 229
<b>TOTAL</b>	<b>1 993</b>	<b>3 163</b>
Autres immobilisations corporelles		
218 100 AAI DIVERS		0
218 200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 200	26 200
218 300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	21 720	19 911
218 400 MOBILIER	4 550	3 318
281 810 AMORT. AAI DIVERS		
281 820 AMORT. MAT DE TRANSPORT	- 19 562	- 16 522
281 830 AMORT. MAT DE BUREAU	- 13 962	- 9 849
281 840 AMORT. DU MOBILIER	- 3 651	- 3 253
<b>TOTAL</b>	<b>15 294</b>	<b>19 804</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>17 287</b>	<b>22 967</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Autres titres immobilisés		
271 000 TITRES IMMOBILISES	196	196
<b>TOTAL</b>	<b>196</b>	<b>196</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>196</b>	<b>196</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>17 483</b>	<b>23 163</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411 100 ADHERENTS ACTIVITES	207	862
411 210 ADHERENTS RAM	72	
411 220 ADHERENTS MULTIMEDIA	55	-
411 230 ADHERENTS ENFANCE JEUNESSE	74	5
411 235 ADHERENTS FERME ANIMATION	716	
411 240 ADHERENTS ACTIVITES REGULIERES		22
411 250 ADHERENTS LUDOTHEQUE	238	96
411 255 ADHERENTS FAMILLE	6	
411 260 ADHERENTS ACT. GENERALES	935	783
411 270 ADHERENTS ACT. PONCTUELLES	1 481	
<b>TOTAL</b>	<b>3 783</b>	<b>1 769</b>
Autres créances		
401 000 FOURNISSEURS		39
438 700 PRODUITS A RECEVOIR		
441 000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	32 583	46 595
448 700 PRODUITS A RECEVOIR		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	153	1 653
468 710 SUBVENTIONS A RECEVOIR	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>32 736</b>	<b>48 287</b>

ASSOCIATION POLYSONNANCE - Maison pour tous

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>Disponibilités</b>			
511 200	CHEQUES A ENCAISSER	23 736	23 178
512 000	CMB COMPTE CHEQUE	28 286	15 905
512 200	LIVRET CMB	76 333	
517 100	CAISSE EPARGNE COMPTE CHEQUE	1 032	14 852
517 200	LIVRET EPARGNE	46	43 025
517 300	CAISSE EPARGNE CAMP ETE		590
531 100	CAISSE	526	152
	<b>TOTAL</b>	<b>129 960</b>	<b>97 702</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>			
486 000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 644	1 933
	<b>TOTAL</b>	<b>2 644</b>	<b>1 933</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>169 123</b>	<b>149 690</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>169 123</b>	<b>149 690</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>186 606</b>	<b>172 854</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102100 FONDS ASSOCIATIF	9 904	9 904
102600 SUBVENTIONS	17 071	14 403
<b>TOTAL</b>	<b>26 975</b>	<b>24 307</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Autres réserves</b>		
106880 RESERVES DIVERSES	26 602	26 602
<b>TOTAL</b>	<b>26 602</b>	<b>26 602</b>
<b>Total réserves</b>	<b>26 602</b>	<b>26 602</b>
<b>Report à nouveau</b>		
110 000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 046	1 924
119 000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		
<b>TOTAL</b>	<b>3 046</b>	<b>1 924</b>
RESULTAT DE L'EXERCICE (exédent ou déficit)	78	1 121
<b>Total fonds propres</b>	<b>56 700</b>	<b>53 954</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>56 700</b>	<b>53 954</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
151 800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 421	10 796
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 421</b>	<b>10 796</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
194 000 FONDS DEDIES	13 150	-
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>13 150</b>	<b>0</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
164 000 EMPRUNTS/ETBS DE CREDIT	9 091	18 771
<b>TOTAL</b>	<b>9 091</b>	<b>18 771</b>
<b>Dettes et fournisseurs rattachés</b>		
411 000 CLIENTS DIVERS	161	
401 000 FOURNISSEURS	2 859	2 861
408 100 FOURNISSEURS	7 221	6 359
<b>TOTAL</b>	<b>10 240</b>	<b>9 220</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421 000 PERSONNELS : REMUNERATIONS DUES	201	
428 200 DETTES PRO. CONGES PAYES	5 143	7 025
431 000 SECURITE SOCIALE	15 930	17 126
437 300 MEDERIC	5 731	5 893
437 400 ASSEDIC	3 091	3 339
437 800 AGRR	366	334
438 200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 641	2 805
448 600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 000	2 249
448 610 AUTRES CHARGES A PAYER IMPOTS	442	1 484
<b>TOTAL</b>	<b>34 544</b>	<b>40 255</b>

ASSOCIATION POLYSONNANCE - Maison pour tous

### DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>Autres dettes</b>		
468 600 CHARGES A PAYER	1 021	526
<b>TOTAL</b>	<b>1 021</b>	<b>526</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487 000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	48 439	39 332
<b>TOTAL</b>	<b>48 439</b>	<b>39 332</b>
<b>Total dettes</b>	<b>103 335</b>	<b>108 103</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>186 606</b>	<b>172 854</b>

**VARIATION DES PRODUITS**

Euros

	30/12/2010		31/12/2009		VARIATION	
	Net		Net		Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Prestations de services</b>						
706 205	PPTS D'ACTIVITE RAM	459	-	-	-	-
706 220	PPTS D'ACTIVITE MULTIMEDIA	6 121	6 285	164	-3%	
706 230	PPTS D'ACTIVITE ENF/ JEUNESSE	10 808	12 886	2 078	-16%	
706 235	PPTS D'ACTIVITE FERME ANIMATION	3 805	-	-	-	
706 240	PPTS D'ACTIVITE REGULIERES	63 118	67 585	4 468	-7%	
706 250	PPTS D'ACTIVITE LUDOTHEQUE	667	1 146	479	-42%	
706 255	PPTS D'ACTIVITE FAMILLES	781	-	-	-	
706 260	PPTS D'ACTIVITE GENERALES	401	179	222	124%	
706 270	PPTS D'ACTIVITE PONCTUELLES	6 033	10 041	4 008	-40%	
708 300	LOCATIONS DIVERSES	1 803	1 357	446	33%	
709 600	REMBOURSEMENT ACTIVITES	780	971	191	-20%	
<b>Total</b>		<b>93 215</b>	<b>98 509</b>	<b>-5 294</b>	<b>-5%</b>	
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>						
		<b>93 215</b>	<b>98 509</b>	<b>-5 294</b>	<b>-5%</b>	
<b>Subventions d'exploitation</b>						
741 220	CNASEA CAE ET CAV	16 573	8 835	7 738	88%	
741 230	SUBVENTIONS JEUNESSE ET SPORT	8 590	9 336	746	-8%	
741 241	CG 29 CENTRE SOCIAL	8 200	8 200	-	0%	
741 243	CG 29 PROG. CULTURELLE	2 900	5 400	2 500	-46%	
741 244	CG 29 COORDINATEUR	7 650	7 650	-	0%	
741 245	CG 29 RAM	2 599	2 484	115	5%	
741 246	CG 29 AUTRES SUBVENTIONS	1 570	1 000	570	57%	
741 251	VILLE POSTE DE DIRECTION	25 566	25 566	-	0%	
741 252	VILLE POSTE SECRETAIRE-COMPTABLE	25 287	25 105	182	1%	
741 253	VILLE ACTIONS SOCIO-CULTURELLES	3 840	6 712	2 872	-43%	
741 254	VILLE ENFANCE JEUNESSE	926	888	38	4%	
741 255	VILLE SECTEUR QUIMILL	5 178	4 758	420	9%	
741 256	VILLE AUTRES SUBVENTIONS	15 270	13 000	2 270	17%	
741 257	VILLE MISSION ENFANCE JEUNESSE	15 000	15 000	-	0%	
741 261	C.A.F CENTRE SOCIAL	56 104	54 373	1 731	3%	
741 262	C.A.F ALSH	3 819	8 057	4 238	-53%	
741 263	C.A.F RAM	31 669	31 481	188	1%	
741 266	C.A.F COORDINATION FAMILLES	10 788	-	-	-	
741 264	C.A.F AUTRES SUBVENTIONS	3 739	14 989	11 250	-75%	
741 270	C.C.P.C.P RAM	12 443	12 255	188	2%	
741 280	SUBVENTIONS AUTRES COMMUNES	1 486	1 962	476	-24%	
742 100	REGION SUBVENTIONS	0	1 827	1 827	-100%	
<b>Total</b>		<b>259 196</b>	<b>258 879</b>	<b>318</b>	<b>0%</b>	
<b>Reprises s/ amort et prov, transferts de charges</b>						
791 000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	-	555	555	-100%	
791 400	TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	604	2 843	2 239	-79%	
791 500	TRANSFERT CHARGES D'ACTIVITE	2 446	1 790	656	37%	
				-	-	
				-	-	
<b>Cotisations</b>						
756 100	ADHESIONS	6 563	5 996	568	9%	
<b>Total</b>		<b>9 613</b>	<b>11 184</b>	<b>-1 571</b>	<b>-14%</b>	
<b>Autres produits</b>						
758 000	PROD. DIVERS DE GEST. COUR.	323	50	273	-541%	
781 500	REPRISE SUR PROVISIONS	-	5 727	5 727	-100%	
<b>Total</b>		<b>323</b>	<b>5 777</b>	<b>-5 454</b>	<b>-94%</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>362 347</b>	<b>374 349</b>	<b>-12 001</b>	<b>-3%</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>						
768 000	AUTRES PPTS FINANCIERS	7	-	-	-	
768 100	PRODUITS FINANCIERS	379	382	3	-1%	
<b>Total des produits financiers</b>		<b>386</b>	<b>382</b>	<b>4</b>	<b>1%</b>	

### VARIATION DES PRODUITS

	30/12/2010	31/12/2009	VARIATION	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771 000 PUBLICITE				
772 080 PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 831	67	1 764	2637%
772 580 PDTS VARIATION CP				
<b>Total</b>	<b>1 831</b>	<b>67</b>	<b>1 764</b>	<b>2637%</b>
<b>Sur opération en capital</b>				
775 000 PRODUITS CES ELTS ACTIF				
778 800 PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 831</b>	<b>67</b>	<b>1 764</b>	<b>2637%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>364 565</b>	<b>374 798</b>	<b>- 10 233</b>	<b>-3%</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 565</b>	<b>374 798</b>	<b>- 10 233</b>	<b>-3%</b>

**VARIATION DES CHARGES**

		Euros			
		30/12/2010	31/12/2009	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604 000	ACHATS ETUDES ET PREST SERVICES		1 366	1 366	-100%
606 110	EDF	205	380	174	-46%
606 130	ESSENCE	2 101	1 559	542	35%
606 170	EAU	-	-	-	-
606 205	DENREES ALIM RAM	97	43	54	127%
606 230	DENREES ALIM ENFANCE JEUNESSE	1 158	1 578	420	-27%
606 235	DENREES ALIM FERME ANIMATION	5		5	
606 240	DENREES ALIM ACT REGULIERES	386	921	535	-58%
606 250	DENREES ALIM LUDOTHEQUE	24	61	36	-60%
606 255	DENREES ALIM FAMILLES	22		22	
606 260	DENREES ALIM ACT GENERALES	819	416	403	97%
606 270	DENREES ALIM ACT PONCTUELLES	1 108	2 659	1 550	-58%
606 310	PRODUITS D'ENTRETIEN	14	40	26	-66%
606 305	PETIT EQUIPEMENT RAM	3 772	40	3 731	9250%
606 320	PETIT EQUIPEMENT MULTIMEDIA	289	40	250	
606 330	PETIT EQUIPEMENT ENFANCE JEUNESSE	640	1 456	815	-56%
606 335	PETIT EQUIPEMENT FERME ANIMATION	190		190	
606 340	PETIT EQUIPEMENT ACT REGULIERES	1 670	1 340	330	25%
606 350	PETIT EQUIPEMENT LUDOTHEQUE	1 479	1 820	341	-19%
606 360	PETIT EQUIPEMENT ACT GENERALES	497	1 000	502	-50%
606 370	PETIT EQUIPEMENT ACT PONCTUELLES	514	802	288	-36%
606 400	FOUR. ADMINISTRATIVES	1 611	1 139	471	41%
606 810	PHARMACIE	81	29	52	177%
611 000	FRAIS DE SEJOUR	813	644	169	26%
613 200	LOCATIONS IMMOBILIERES	4 007	4 035	28	-1%
613 500	LOCATION MOBILIERES	482	1 643	1 161	-71%
614 000	CHARGES LOC. COPROPRIETE	1 314	1 482	168	-11%
615 500	MAINTENANCE MOBILIERE	2 243	294	1 949	664%
615 630	MAINTENANCE INFORMATIQUE	-	1 318	1 318	-100%
616 100	ASSURANCE MULTIRISQUES	3 020	2 992	28	1%
616 380	ASSURANCE TRANSPORT	1 545	1 235	310	25%
618 205	DOCUMENTATION RAM	149	109	40	36%
618 230	DOCUMENTATION ENFANCE JEUNESSE		467	467	-100%
618 250	DOCUMENTATION LUDOTHEQUE	57	-	57	
618 260	DOCUMENTATION ACT GENERALES	852	729	123	17%
618 500	FRAIS DE FORMATION	3 404	443	2 961	668%
621 800	PERSONNEL EXTERIEUR	12 966	11 623	1 342	12%
622 600	HONORAIRES	2 392	3 150	758	-24%
623 100	ANNONCES ET INSERTIONS		-	-	
623 400	CADEAUX DIVERS	1 142	2 035	893	-44%
623 700	PUBLICATIONS	3 992	3 179	813	26%
624 100	DEPLACEMENTS DES PERMANENTS	1 229	1 146	83	7%
624 110	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	617	523	94	18%
624 200	DEPLACEMENTS DES ADHERENTS	50	1 070	1 020	-95%
624 800	DEPLACEMENTS DIVERS	100	41	59	143%
625 100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		78	78	-100%
625 605	REST. EXT. RAM	196	294	99	-34%
625 620	REST. EXT. MULTIMEDIA		-	-	
625 630	REST. EXT. ENFANCE JEUNESSE	197	263	67	-25%
625 640	REST. EXT. ACT. REGULIERES		31	31	-100%
625 650	REST. EXT FAMILLES		11	11	-100%
625 660	REST. EXT. ACT GENERALE	237	-	237	
625 670	REST. EXT. ACT PONCTUELLES	102	105	3	-3%
625 700	RECEPTIONS	341	386	46	-12%
626 100	FRAIS POSTAUX	2 464	2 196	268	12%
626 200	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	2 534	2 454	80	3%
626 500	FRAIS INTERNET		-	-	
627 600	LOCATIONS DE COFFRES	59	59	-	0%
627 800	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS / PS	311	96	215	225%
628 100	COTISATIONS	190	141	49	35%
628 500	ANIMATIONS FAMILLES	1 187	1 826	639	-35%
628 800	PROGRAMMATION CULTURELLE	9 138	18 472	9 334	-51%
628 850	SERVICE D'ORDRE EDUCATIF	2 845	2 729	116	4%
	<b>Total</b>	<b>76 856</b>	<b>83 988</b>	<b>7 133</b>	<b>-8%</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631 100	TAXE SUR LES SALAIRES	5 015	7 381	2 366	-32%
633 300	PART. EMP. FORM. PROF. CONTINUE	3 549	3 710	161	-4%
635 130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	240	250	10	-4%
635 400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES		-	-	
637 000	SACEM	1 754	2 856	1 102	-39%
637 200	GUICHET UNIQUE		-	-	
	<b>Total</b>	<b>10 558</b>	<b>14 197</b>	<b>3 639</b>	<b>-26%</b>

**VARIATION DES CHARGES**

		Euros			
		30/12/2010	31/12/2009	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
<b>Salaires et traitements</b>					
641 100	SALAIRES APPOINTEMENTS				
641 201	VARIATION CONGES PAYES	1 882	1 058	824	78%
641 205	SALAIRES RAM	23 423	27 830	4 407	-16%
641 220	SALAIRES MULTIMEDIA	13 547	19 348	5 801	-30%
641 230	SALAIRES ENFANCE/JEUNESSE	49 590	47 508	2 082	4%
641 235	SALAIRES FERME ANIMATION	9 005	1 771	969	55%
641 240	SALAIRES ACT. REGULIERES	54 826	67 820	12 994	-19%
641 250	SALAIRES LUDOTHEQUE	16 040	21 740	5 700	-26%
641 255	SALAIRES FAMILLES	11 091			
641 270	SALAIRES ACT. PONCTUELLES	8 141	12 525	4 384	-35%
641 280	SALAIRES ACC ASSOCIATIF	2 740			
641 300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 685			
641 400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	458			
641 500	GRATIFICATIONS SALAIRES	1 033			
	<b>Total</b>	<b>190 698</b>	<b>197 483</b>	<b>6 786</b>	<b>-3%</b>
<b>Charges sociales</b>					
645102	VARIATION CHARGES/CONGES	1 164	496	668	135%
645105	URSSAF RAM	4 482	5 757	1 275	-22%
645120	URSSAF MULTIMEDIA	2 592	4 023	1 430	-36%
645130	URSSAF ENFANCE/JEUNESSE	9 490	7 414	2 076	28%
645135	URSSAF FERME ANIMATION	1 723	37	487	
645140	URSSAF ACT. REGULIERES	11 451	15 447	3 996	-26%
645150	URSSAF LUDOTHEQUE	3 069	4 253	1 184	-28%
645155	URSSAF FAMILLES	2 122			
645170	URSSAF PROG CULTURELLE	1 558	3 233	1 675	-52%
645180	URSSAF ACCOMPAGNEMENT ASSOCIATIF	524			1309%
645305	MEDERIC RAM	1 603	1 865	262	-14%
645320	MEDERIC MULTIMEDIA	927	1 296	369	-29%
645330	MEDERIC ENFANCE/JEUNESSE	3 393	3 183	210	7%
645335	MEDERIC FERME ANIMATION	616	119	69	
645340	MEDERIC ACT. REGULIERES	4 114	4 705	591	-13%
645350	MEDERIC LUDOTHEQUE	1 097	1 457	359	-25%
645355	MEDERIC FAMILLES	759			
645370	MEDERIC PROG. CULTURELLE	557	839	282	-34%
645380	MEDERIC ACC ASSOCIATIF	187			58%
645405	POLE EMPLOI RAM	994	1 184	190	-16%
645420	POLE EMPLOI MULTIMEDIA	575	822	247	-30%
645430	POLE EMPLOI ENF JEUNESSE	2 104	2 024	80	4%
645435	POLE EMPLOI FERME ANIMATION	382	2 880	2 498	-87%
645440	POLE EMPLOI ACT. REGULIERES	2 623	926	1 697	183%
645450	POLE EMPLOI LUDOTHEQUE	680			
645455	POLE EMPLOI FAMILLES	471	532	62	-12%
645470	POLE EMPLOI PROG. CULTURELLE	345	78	268	345%
645480	POLE EMPLOI ACC ASSOCIATIF	116	6	8	127%
645805	AGR R RAM	117	95	22	24%
645820	AGR R MULTIMEDIA	68	66	2	3%
645830	AGR R ENF. JEUNESSE	248	162	86	53%
645835	AGR R FERME ANIMATION	45			
645840	AGR R ACT. REGULIERES	237	231	7	3%
645850	AGR R LUDOTHEQUE	80	74	6	8%
645855	AGR R FAMILLES	55			
645870	AGR R PROG. CULTURELLE	41	43	2	-4%
645880	AGR R ACC ASSOCIATIF	14			127%
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	790	603	187	31%
	<b>Total</b>	<b>59 086</b>	<b>62 854</b>	<b>3 768</b>	<b>-6%</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681 500	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	8 721	7 535	1 186	16%
	<b>Total</b>	<b>8 721</b>	<b>7 535</b>	<b>1 186</b>	<b>16%</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>					
681 120	DOT. PROV. RISQ ET CHGES EXPLOI.	2 624	2 583	41	2%
	<b>Total</b>	<b>2 624</b>	<b>2 583</b>	<b>41</b>	<b>2%</b>
<b>Autres charges</b>					
654 000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	21	1 150	1 130	-98%
658 000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	699	3 040	2 341	-77%
	<b>Total</b>	<b>719</b>	<b>4 190</b>	<b>3 471</b>	<b>-83%</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>349 261</b>	<b>372 831</b>	<b>23 570</b>	<b>-6%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Intérêts et charges assimilées</b>					
661 000	CHARGES D'INTERETS	440	318	122	38%
661 100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES				
668 000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	49	70	20	-29%
	<b>Total</b>	<b>489</b>	<b>387</b>	<b>102</b>	<b>26%</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>489</b>	<b>387</b>	<b>102</b>	<b>26%</b>

**VARIATION DES CHARGES**

Euros

	30/12/2010	31/12/2009	VARIATION	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opération de gestion</b>			-	
671 200 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	45	-	45	
672 000 CHARGES SUR EXCER. ANTERIEURS	1 541	459	1 083	236%
<b>Dot<sup>e</sup> exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>				
689 400 ENGAGEMENTS REALISES	13 150			
<b>Total</b>	<b>55 278</b>	<b>40 637</b>	<b>14 642</b>	<b>36%</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55 278</b>	<b>40 637</b>	<b>14 642</b>	<b>36%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>405 029</b>	<b>413 855</b>	<b>- 8 826</b>	<b>-2%</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>- 40 464</b>	<b>- 39 057</b>	<b>- 1 407</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 565</b>	<b>374 798</b>	<b>- 10 233</b>	<b>-3%</b>

## REPARTITION DES SUBVENTIONS 2010

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2010

Le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices des subventions 2010

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements obtenus	Prise en compte exercice	A affecter sur exercice 2011
C.A.F	Centre Social 2010	56 104.08 €	56 104.08 €	- €
C.A.F	ALSH	3 818.73 €	3 818.73 €	- €
C.A.F	Relais Assistantes Maternelles	31 668.54 €	31 668.54 €	- €
C.A.F	Coordination Familles	10 788.40 €	10 788.40 €	- €
C.A.F	Autres subventions	3 739.04 €	3 739.04 €	- €
CNASEA	CNASEA CAE	16 573.00 €	16 573.00 €	- €
CONSEIL GENERAL 29	Fonctionnement	22 919.00 €	22 919.00 €	- €
JEUNESSE ET SPORTS	Fonctionnement	8 590.00 €	8 590.00 €	- €
MAIRIE CHATEAULIN	Fonctionnement	91 066.77 €	91 066.77 €	- €
CCPCP	Relais Assistantes Maternelles	12 442.54 €	12 442.54 €	- €
Autres communes	Saint Ségat - Convention	1 486.00 €	1 486.00 €	- €
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>259 196.10 €</b>	<b>259 196.10 €</b>	<b>- €</b>

**IMMOBILISATIONS**

EUROS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement recherche développement	<b>TOTAL I</b>		
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			
Instal techniques matériels et outillages industriels		-	
Instal générales, agencements et aménagements divers	6 392		
Matériel de transport	26 200		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 229		3 041
Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL III</b>	-	3 041
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196		
	<b>TOTAL IV</b>	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>56 016</b>	-	<b>3 041</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement recherche développement	(I)			
Autres immobilisations incorporelles	(II)			-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				-
Instal techniques matériels et outillages industriels				-
Instal générales, agencements et aménagements divers			6 392	
Matériel de transport			26 200	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			26 269	
Emballages récupérables et divers				-
	<b>Total III</b>	-	-	58 861
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				-
Autres participations				-
Autres titres immobilisés				-
Prêts et autres immobilisations financières			196	
	<b>Total IV</b>	-	-	196
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		-	-	59 057

## INVENTAIRE COMPTABLE EN DETAIL

Identification Date d'entrée	VALEUR D'ACTIF	PLAN D'AMORTISSEMENT		AMORTISSEMENT PRATIQUE SUR LA PERIODE				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
		Nb années	taux	Linéaire	Dégressif	Except.	Total		

Compte 215 400 MATERIELS (4 biens)									
1 TENTE PATROUILLE 01/07/2005	540.49	3	33.33				-	540.49	-
2 BARNUM CAMP 11/07/2006	749.00	5	20	149.80			149.80	670.61	78.39
3 BARNUM FESTIVAL 11/07/2006	2 619.24	5	20	523.85			523.85	2 345.12	274.12
4 BARNUM FESTIVAL 15/04/2009	2 482.90	5	20	496.58			496.58	842.81	1 640.09
<b>TOTAL COMPTE 215 400</b>	<b>6 391.63</b>			<b>1 170.23</b>	-	-	<b>1 170.23</b>	<b>4 399.03</b>	<b>1 992.60</b>

Compte 218 200 MATERIEL DE TRANSPORT (2 biens)									
1 FORD TRANSIT 23/07/2003	11 000.00	3	33.33				-	11 000.00	-
2 RENAULT TRAFIC 07/03/2008	15 200.00	5	20	3 040.00			3 040.00	8 561.97	6 638.03
<b>TOTAL COMPTE 218 200</b>	<b>26 200.00</b>			<b>3 040.00</b>	-	-	<b>3 040.00</b>	<b>19 561.97</b>	<b>6 638.03</b>

Identification	VALEUR D'ACTIF	PLAN D'AMORTISSEMENT		AMORTISSEMENT PRATIQUE SUR LA PERIODE				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
		Nb années	taux	Linéaire	Dégressif	Except.	Total		
<b>Compte 218 300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE (18 biens)</b>									
1 PC LECLERC 25/11/2005	671.26	3	33.33				-	671.26	-
2 PC LECLERC 25/11/2005	619.74	3	33.33				-	619.74	-
3 PC LECLERC 13/01/2006	661.00	3	33.33				-	661.00	-
4 PC LECLERC 13/01/2006	661.00	3	33.33				-	661.00	-
5 PC LECLERC 13/01/2006	661.00	3	33.33				-	661.00	-
6 PC LECLERC 23/11/2006	799.00	3	33.33				-	799.00	-
7 PC LECLERC 23/11/2006	799.00	3	33.33				-	799.00	-
8 PC LECLERC (2) 05/09/2007	1 198.00	3	33.33	270.23			270.23	1 198.00	-
9 PORTABLE LECLERC 05/09/2007	733.90	3	33.33	185.54			185.54	733.90	-
10 ECRANS LECLERC (2) 05/09/07	358.00	3	33.33	80.75			80.75	358.00	-
11 PC LECLERC (5) 16/01/2008	2 995.00	3	33.33	998.33			998.33	2 951.23	43.77
12 PC FUJITSU 31/10/2008	1 440.01	3	33.33	480.00			480.00	1 040.22	399.79
13 SERVEUR NAS 31/10/2008	725.00	3	33.33	241.67			241.67	523.73	201.27
14 PHOTOCOPIEUR 15/10/2009	7 050.42	5	20	1 410.08			1 410.08	1 707.76	5 342.66
15 UC ACCUEIL 17/10/2009	538.58	3	33.33	179.53			179.53	290.24	248.34
16 UC ENFANCE 24/02/2010	590.81	3	33.33	167.80			167.80	167.80	423.01
17 UC LUDOTHEQUE 16/09/2010	499.00	3	33.33	48.76			48.76	48.76	450.24
18 PORTABLE DIRECTION 16/09/2010	719.00	3	33.33	70.26			70.26	70.26	648.74
<b>TOTAL COMPTE 218 300</b>	<b>21 719.72</b>			<b>4 112.95</b>			<b>4 112.95</b>	<b>13 961.90</b>	<b>7 757.82</b>
<b>Compte 218 400 MOBILIER (5 biens)</b>									
1 CLOISON LUDOTHEQUE 29/10/2001	294.99	8	12.5				-	294.99	-
2 2 ARMOIRES 27/02/2001	557.96	10	10	55.80			55.80	549.28	8.68
3 REFRIGERATEUR 15/02/2001	324.55	5	20				-	324.55	-
4 TABLES 01/10/1999	2 140.38	4	25				-	2 140.38	-
5 MOBILIER SALLE PETITE ENFANCE 02/03/2010	1 231.88	3	33.33	342.19			342.19	342.19	889.69
<b>TOTAL COMPTE 218 400</b>	<b>4 549.76</b>			<b>397.99</b>			<b>397.99</b>	<b>3 651.39</b>	<b>898.37</b>
<b>TOTAL 32 BIENS</b>	<b>58 861.11</b>			<b>8 721.17</b>			<b>8 721.17</b>	<b>41 574.29</b>	<b>17 286.82</b>

**AMORTISSEMENTS**

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement recherche développement <b>TOTAL I</b>				-
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				-
Instal techniques matériels et outillages industriels	3 229	1 170		4 399
Instal générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	16 522	3 040		19 562
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 102	4 511		17 613
Emballages récupérables et divers				-
<b>TOTAL III</b>	<b>32 853</b>	<b>8 721</b>	<b>-</b>	<b>41 574</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>32 853</b>	<b>8 721</b>	<b>-</b>	<b>41 574</b>

Cadre B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche développement <b>TOTAL I</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Instal techniques matériels et outillages industriels	1 170				
Instal générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport	3 040				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 511				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL III</b>	<b>8 721</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>8 721</b>				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

EUROS

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 783	3 783	
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	32 583	32 583	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	153	153	
Charges constatées d'avance	2 644	2 644	
<b>TOTAL</b>	<b>39 163</b>	<b>39 163</b>	-

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis 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				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	9 091	4 465	4 626	
- 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	10 240	10 240		
Personnel et comptes rattachés	5 343	5 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 759	26 759		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 442	2 442		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 021	1 021		
Groupes et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 439	48 439		
<b>TOTAL</b>	<b>103 335</b>	<b>98 709</b>	<b>4 626</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	- 9 680
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

---

**PRODUITS A RECEVOIR**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 783	1 769
<b>Autres créances</b>		
Divers	32 736	48 287
TOTAL	32 736	48 287
<b>TOTAL</b>	<b>36 520</b>	<b>50 056</b>

**CHARGES A PAYER**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 091	18 771
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 240	9 220
Dettes fiscales et sociales	34 544	40 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 021	526
<b>TOTAL</b>	<b>54 896</b>	<b>68 772</b>

---

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	48 439	39 332
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>48 439</b>	<b>39 332</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	2 644	1 933
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>2 644</b>	<b>1 933</b>

---

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT**

	TOTAL	REPORT A NOUVEAU		RESULTAT EN ATTENTE DE CONTRÔLE	
		EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT
Solde créditeur au 31/12/2009	1 121	1 121			
<b>TOTAL</b>	<b>1 121</b>	<b>1 121</b>	<b>-</b>		

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	EXCEDENT
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 904			9 904
Patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Subventions d'investissements non renouvelables				-
Apports sans droits de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	14 403	2 668		17 071
Ecart de réévaluation sur des biens sans droits de reprise				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves	26 602			26 602
Report à nouveau	1 924	1 121		3 046
Résultat de l'exercice	1 121		1 043	78
Fonds associatifs avec des droits de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>53 953</b>	<b>3 789</b>	<b>1 043</b>	<b>56 700</b>

**VARIATION DE LA TRESORERIE**

OPERATIONS D'EXPLOITATION	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net	78	1 121
Réint. Chges et déduct* des pdts sans incidence sur fds de roulement ou non liés à l'exploit*		
Dotation aux amortissements et provisions	11 346	10 119
Reprise sur amortissements et provisions		5 727
Variation des stocks (brut)		
Quote-part de subvention virée au compte de résultat		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Transfert de charges au compte de charges à répartir		
Augmentation des frais d'établissement		
Redevances crédit-bail : dotation aux amortissements		
<b>Trésorerie potentielle provenant de l'exploitation</b>	<b>11 424</b>	<b>5 513</b>
Incidence des variations des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation	-30887	1 480
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation : A</b>	<b>42 311</b>	<b>6 993</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles		
Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	3 041	10 072
Acquisitions d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues	2 668	
Variation des fournisseurs d'immobilisations		
<b>Flux de trésorerie provenant des opérations d'investissement : B</b>	<b>- 373</b>	<b>10 072</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Augmentation de capital		
Réduction de capital		
Distribution de dividendes- prélèvements de l'exploitant		
Nouveaux emprunts	-	13 400
Remboursements d'emprunts	9 680	3 599
Avance reçue des tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Variation du capital souscrit non appelé		
Variation du capital souscrit, appelé, non versé		
<b>Flux de trésorerie provenant des opérations de financement : C</b>	<b>9 680</b>	<b>9 801</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE = A + B + C</b>	<b>32 258</b>	<b>6 722</b>
Trésorerie à l'ouverture = D	97 702	90 980
Trésorerie à la clôture = A+B+C+D	129 959	97 702

### VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

EUROS

	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net	78	1 121
(+) Dotation aux amortissements et provisions hors actif circulant	11 346	10 119
(-) Reprise sur amortissements et provisions hors actif circulant		5 727
(-) Augmentation des frais d'établissement		
(-) Quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat		
(-) Transfert de charges au compte de charges à répartir		
(-) Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		
(-) Produits des cessions d'éléments d'actif		
(+) Redevances crédit-bail : dotation aux amortissements		
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>11 424</b>	<b>5 513</b>
Cession ou réduction d'immobilisations :		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations financières		
Immobilisations corporelles		
Augmentation des capitaux propres	2 668	
Nouveaux emprunts	-	13 400
Avances reçues des tiers		
Dividendes reçues des sociétés mises en équivalence		
<b>Total Ressources (A)</b>	<b>14 092</b>	<b>18 913</b>
<b>Acquisitions d'immobilisations :</b>		
Immobilisations incorporelles (hors frais d'établissement)		
Immobilisations corporelles (y compris crédit bail)	3 041	10 072
Immobilisations financières		
Réduction des capitaux propres (diminution de capital, retrait de l'exploitant)		
Remboursement d'emprunts (2)	9 680	3 599
Distribution de dividendes - prélèvements de l'exploitant		
<b>Total Emplois (B)</b>	<b>12 721</b>	<b>13 671</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A - B = C)</b>	<b>1 371</b>	<b>5 242</b>
Fonds de roulement à l'ouverture	60 358	55 116
Fonds de roulement à la clôture	61 728	60 358
<b>Variation du besoin en fonds de roulement (G)</b>	<b>-30887</b>	<b>1 480</b>
<b>Variation de trésorerie (C-E-F)</b>	<b>32 258</b>	<b>6 722</b>

(1) La recommandation 1,22 préconise l'exclusion des provisions sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de roulement

(2) Y compris variations des comptes courants d'associés bloqués