

Comptes annuels

Centre Information Jeunesse

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

APE : 9499Z

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

10 avenue Maréchal Montgomery

Tél : 02.31.53.19.40

Fax : 02.31.53.09.40

14000 CAEN

SOMMAIRE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

ASSO - Bilan actif 1

ASSO - Bilan passif 2

ASSO - Compte de résultat 3

DETAIL DES COMPTES

ASSO - Détail du bilan actif 5

ASSO - Détail du bilan passif 7

ASSO - Détail du compte de résultat 9

ASSO - Variation des produits 13

ASSO - Variation des charges 15

DONNEES DE GESTION

Capacité d'autofinancement PCG 99 18

Bilan fonctionnel actif (1.22) 19

Bilan fonctionnel passif (1.22) 20

Tableau de financement PCG 99 (type cedage) 21

ANNEXES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables 23

Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié) 25

Provisions (simplifié) 26

Etat des créances et dettes (simplifié) 27

Détail des produits à recevoir 27

Détail des charges à payer 27

Détail des produits constatés d'avance 28

Détail des charges constatées d'avance 28

Détail des charges exceptionnelles 28

Détail des produits exceptionnels 28

Comptes annuels

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	41 334	41 334		348
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	314 918	85 668	93 993
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	123 160	75 166	47 995	5 601
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	7 427		7 427	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	573 210	432 120	141 089	99 943
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 009		4 009	6 629
Autres créances	60 964		60 964	62 711
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	160 189		160 189	222 794
Charges constatées d'avance (3)	7 179		7 179	5 203
TOTAL (II)	232 340		232 340	297 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	805 550	432 120	373 430	397 279
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		110 158	105 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 001	4 245
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		42 746	19 014
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		155 905	129 172
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			5 250
Provisions pour charges		104 393	86 302
TOTAL (III)		104 393	91 552
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 947	11 637
Dettes fiscales et sociales		97 286	159 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 836	4 771
Produits constatés d'avance (1)		63	497
TOTAL (V)		113 132	176 555
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		373 430	397 279
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		113 132	176 555
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		23 270	26 974
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		23 270	26 974
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		604 929	596 804
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 284	2 655
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		7	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	636 490	626 435
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		99 289	91 151
Impôts, taxes et versements assimilés		33 589	32 751
Salaires et traitements		342 014	351 878
Charges sociales		137 901	126 077
Autres charges de personnel		100	409
Dotations aux amortissements sur immobilisations		18 515	23 837
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4	11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	631 411	626 112
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	5 079	323
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 043	1 855
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 043	1 855
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			5
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		5
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 043	1 851
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	6 122	2 173

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		29	
Sur opérations en capital		9 692	17 271
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		5 250	3 250
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	14 971	20 521
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1	3
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		18 091	18 447
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	18 092	18 450
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 3 121	2 071
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	652 504	648 811
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	649 503	644 566
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 001	4 245
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 001	4 245
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail des comptes

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	LOGICELS & AUTRES DROITS	41 334	41 334
280500	AMORT.LOGICIELS	- 41 334	- 40 985
Total			348
Total immobilisations incorporelles			348
Immobilisations corporelles			
Constructions			
213100	CONSTRUCTIONS	198 184	198 184
213500	AGENCT-AMENAGT/CONSTR	202 402	202 402
281310	AMORT. ACQUISITION LOCAUX	- 117 016	- 111 871
281350	AM.AGENCT-AMENAGT/CONST	- 197 902	- 194 722
Total		85 668	93 993
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	702	702
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTIL.	- 702	- 702
Total			
Autres immobilisations corporelles			
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	33 961	
218300	MATERIEL DE BUREAU ET TEC	22 572	14 273
218350	MATERIEL INFORMATIQUE	31 435	52 375
218400	MOBILIER	35 191	28 061
281810	AMORT MATERIEL INFORMATIQ	- 28 655	- 47 969
281820	AMORT MAT TRANSPORT	- 2 485	
281830	AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 15 882	- 14 273
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	- 28 143	- 26 866
Total		47 995	5 601
Immobilisations corporelles en cours			
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	7 427	
Total		7 427	
Total immobilisations corporelles		141 089	99 594
Total actif immobilisé net		141 089	99 943
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS COLLECTIFS	4 009	6 629
Total		4 009	6 629
Autres créances			
409800	FRS B/S AVOIR NON PARVENU		113
431100	INDEMNITES JOURNALIERES		525
441700	SUBV EXPLOITATION A RECEV	56 129	61 379
468700	PRODUITS A RECEVOIR	4 835	694

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
	Total	60 964	62 711
Disponibilités			
512130	CAISSE D'EPARGNE	160 051	222 714
530000	CAISSE	61	42
530150	CAISSE FICHES	77	38
	Total	160 189	222 794
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	7 179	5 203
	Total	7 179	5 203
Total créances d'exploitation		232 340	297 337
Total actif circulant		232 340	297 337
TOTAL GENERAL		373 430	397 279

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU	110 158	105 913
Total	110 158	105 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 001	4 245
Total fonds propres	113 159	110 158
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	373 628	361 880
139000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	- 330 882	- 342 866
Total	42 746	19 014
Total autres fonds associatifs	42 746	19 014
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	155 905	129 172
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151600 PROVISION RISQUES EMPLOI		5 250
Total		5 250
Provisions pour charges		
153000 PROV. INDEMN. DEPART RETR	82 737	64 646
157200 PROVIS POUR GROSSES REPAR	21 656	21 656
Total	104 393	86 302
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 393	91 552
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	4 656	4 302
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 291	7 335
Total	11 947	11 637
Dettes fiscales et sociales		
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1 752	
424000 PRIME D'INTERESSEMENT	7 480	24 735
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	14 503	33 819
431000 URSSAF	12 581	11 648
437200 MUTUELLE-MGEN	346	304
437210 MUTUELLE MEDERIC NON CADR	606	584
437310 RETRAITE-IGIRS GROUPE HUM	10 273	9 583
437320 PREVOYANCE RETRAITE CADRE	2 188	1 975
437400 ASSEDIC	2 125	2 017
437500 PREVOYANCE NON CADRE-VA	524	485
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	5 849	12 718

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
438600	ORGANISME SOCIAUX CHARGES	449	989
441920	SUBV EQUIPT PERCUES D'AVAN	7 625	32 150
441970	SUBV EXPLOIT.PERCUES D'AV	23 839	20 995
447100	TAXE SUR SALAIRES	1 584	972
447330	PARTICIPATION EMPLOY.F.P.	4 256	3 631
448200	CHARGES FISCALES SUR C.P.	1 305	3 044
	Total	97 286	159 651
Autres dettes			
467200	BOURSES JEUNE EUROPE	750	750
468600	CHARGES A PAYER	3 086	4 021
	Total	3 836	4 771
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	63	497
	Total	63	497
TOTAL DETTES		113 132	176 555
TOTAL GENERAL		373 430	397 279

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
704100 PRESTATIONS DE SERVICE		300
706210 ABONNEMENT REGIONAL	15 500	17 905
706250 FICHES	118	138
706550 PRODUITS AUBERGE DE JEUNE		62
706610 PRESTATIONS CRIJ	7 652	8 570
Total	23 270	26 974
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 270	26 974
Subventions d'exploitation		
740000 SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000
740010 SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000
740012 SUBV. SPEC EUROPE C REG	33 000	35 000
740014 SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000
740015 SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000
740020 SUBV SPEC EUROPE AUTRES	1 634	400
740110 SUBV SPEC MINISTERES	7 606	9 000
740120 SUBV SPECIFIQUES C.REGION	185 117	209 954
740130 SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	9 000	9 000
740140 SUBV SPECIFIQUES AUTRES	20 422	21 800
740150 SUBV. SPECIFIQUES VILLE	5 500	
740210 SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050
740220 SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	8 300
740230 SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	12 000
740240 SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300
740250 SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	39 000	28 000
Total	604 929	596 804
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791500 TRANSFERT CHARG. PARTENAR	2 931	388
791610 TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 020	1 098
791620 TRANSFERT CHARG.FRAIS POS		76
791640 TRANSFERT CHARGE DE PERSO	4 334	1 094
Total	8 284	2 655
Autres produits		
758100 PRODUITS DIV DE GESTION	7	1
Total	7	1
Total des produits d'exploitation	636 490	626 435
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604200 SOUS TRAITANCE RESEAU	2 141	
604300 SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	5 814	15 149
604400 SOUS-TRAITANCE AUTRES	647	1 813
606110 EAU	301	280
606120 EDF GDF	3 258	3 402
606300 PRODUITS D'ENTRETIEN	809	818
606350 PETITS EQUIPEMENTS	2 495	2 138
606390 PAPETERIE	1 675	1 018
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 472	2 116
606410 FOURNITURES PR INFORMATIQ	946	2 056

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	2 490	2 331
606600	CARBURANT	260	
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	40	73
613250	LOCATION PARKING	257	
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 033	1 743
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 445	703
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	843	337
615600	MAINTENANCE	4 628	2 044
616000	ASSURANCES	2 849	2 132
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	481	1 018
618230	ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	3 609	4 115
618240	DOCUMENTATION RESEAU	502	
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	26	51
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	896	968
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	100	90
622600	HONORAIRES	5 997	5 879
622610	INTERV. RESEAU FORMATION	720	
622615	NTERVENTION RESEAU HORS		923
622620	PRESTATIONS AUTRES	1 000	359
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		150
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	4 030	3 988
623500	PRIMES (CONCOURS...)	769	717
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	55	38
624100	FRAIS DE PORT		45
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 931	3 447
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	1 482	94
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 384	1 927
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 198	3 143
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	2 702	2 707
625700	PROMOTION ET RECEPTION	2 370	738
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE	13 956	
626100	FRAIS POSTAUX	5 344	9 790
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375
626200	TELEPHONE	6 006	5 884
626300	INTERNET (WANADOO)	648	644
626400	HEBERGEMENT EMAIL	13	26
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 174	903
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	711	653
627000	SERVICES BANCAIRES	169	408
628100	COTISATIONS	1 282	963
	Total	99 289	91 151
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXES SUR SALAIRES	23 448	21 860
633300	TAXE FPC	6 816	6 153
635120	TAXE FONCIERE	3 649	3 596
635130	IMPOTS LOCAUX	1 172	1 147
637500	REDEVANCE TV SACEM	242	236
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	- 1 738	- 241
	Total	33 589	32 751

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES BRUTS	350 386	328 130
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 19 316	- 2 817
641300	PRIME/GRATIFICATION	3 015	840
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	7 929	25 725
	Total	342 014	351 878
Charges sociales			
645100	URSSAF	91 271	82 264
645310	IGIRS	23 411	21 930
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	4 114	3 920
645400	ASSEDIC	15 418	13 949
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 028	956
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 6 869	- 979
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 324	1 428
647200	VERSEMENT AU CE	1 752	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 939	1 515
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	4 514	1 094
	Total	137 901	126 077
Autres charges de personnel			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	100	409
	Total	100	409
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	18 515	23 837
	Total	18 515	23 837
Autres charges			
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	4	11
	Total	4	11
Total des charges d'exploitation		631 411	626 112
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 079	323
PRODUITS FINANCIERS			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	1 043	1 855
	Total	1 043	1 855
Total des produits financiers		1 043	1 855
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	AGIOS BANCAIRES		5
	Total		5
Total des charges financières			5
RESULTAT FINANCIER		1 043	1 851
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		6 122	2 173

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	29	
Total	29	
Sur opérations en capital		
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	9 692	17 271
Total	9 692	17 271
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
787500 REPRISE SUR PROV R et C	5 250	3 250
Total	5 250	3 250
Total des produits exceptionnels	14 971	20 521
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXECPT° / OP GEST	0	
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1	3
Total	1	3
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	18 091	18 447
Total	18 091	18 447
Total des charges exceptionnelles	18 092	18 450
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 3 121	2 071
Total des produits	652 504	648 811
Total des charges	649 503	644 566
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 001	4 245
EXCEDENT OU DEFICIT	3 001	4 245

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
704100 PRESTATIONS DE SERVICE		300	- 300	- 100,0
706210 ABONNEMENT REGIONAL	15 500	17 905	- 2 405	- 13,4
706250 FICHES	118	138	- 20	- 14,6
706550 PRODUITS AUBERGE DE JEUNE		62	- 62	- 100,0
706610 PRESTATIONS CRIJ	7 652	8 570	- 918	- 10,7
Total	23 270	26 974	- 3 705	- 13,7
Montant net des produits d'exploitation	23 270	26 974	- 3 705	- 13,7
Subventions d'exploitation				
740000 SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000		
740010 SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000		
740012 SUBV. SPEC EUROPE C REG	33 000	35 000	- 2 000	- 5,7
740014 SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000		
740015 SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000		
740020 SUBV SPEC EUROPE AUTRES	1 634	400	1 234	308,5
740110 SUBV SPEC MINISTERES	7 606	9 000	- 1 394	- 15,5
740120 SUBV SPECIFIQUES C.REGION	185 117	209 954	- 24 837	- 11,8
740130 SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	9 000	9 000		
740140 SUBV SPECIFIQUES AUTRES	20 422	21 800	- 1 378	- 6,3
740150 SUBV. SPECIFIQUES VILLE	5 500		5 500	
740210 SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050		
740220 SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	8 300	2 000	24,1
740230 SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	12 000	18 000	150,0
740240 SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300		
740250 SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	39 000	28 000	11 000	39,3
Total	604 929	596 804	8 125	1,4
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791500 TRANSFERT CHARG. PARTENAR	2 931	388	2 543	655,0
791610 TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 020	1 098	- 78	- 7,1
791620 TRANSFERT CHARG.FRAIS POS		76	- 76	- 100,0
791640 TRANSFERT CHARGE DE PERSO	4 334	1 094	3 240	296,2
Total	8 284	2 655	5 629	212,0
Autres produits				
758100 PRODUITS DIV DE GESTION	7	1	6	514,4
Total	7	1	6	514,4
Total des produits d'exploitation	636 490	626 435	10 055	1,6
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 PROD.FINANCIERS CESSIONS	1 043	1 855	- 812	- 43,8
Total	1 043	1 855	- 812	- 43,8
Total des produits financiers	1 043	1 855	- 812	- 43,8

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	29		29	
Total	29		29	
Sur opérations en capital				
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	9 692	17 271	- 7 579	- 43,9
Total	9 692	17 271	- 7 579	- 43,9
Reprises sur provisions et transferts de charges				
787500 REPRISE SUR PROV R et C	5 250	3 250	2 000	61,5
Total	5 250	3 250	2 000	61,5
Total des produits exceptionnels	14 971	20 521	- 5 550	- 27,0
TOTAL DES PRODUITS	652 504	648 811	3 693	0,6
TOTAL GENERAL	652 504	648 811	3 693	0,6

VARIATION DES CHARGES

31/12/2010	31/12/2009	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604200	SOUS TRAITANCE RESEAU	2 141		2 141	
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	5 814	15 149	- 9 335	- 61,6
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	647	1 813	- 1 165	- 64,3
606110	EAU	301	280	22	7,8
606120	EDF GDF	3 258	3 402	- 144	- 4,2
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	809	818	- 9	- 1,1
606350	PETITS EQUIPEMENTS	2 495	2 138	357	16,7
606390	PAPETERIE	1 675	1 018	656	64,5
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 472	2 116	- 644	- 30,4
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	946	2 056	- 1 109	- 54,0
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	2 490	2 331	159	6,8
606600	CARBURANT	260		260	
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	40	73	- 33	- 45,6
613250	LOCATION PARKING	257		257	
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955	0	0,0
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 033	1 743	- 710	- 40,7
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 445	703	742	105,6
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	843	337	506	150,1
615600	MAINTENANCE	4 628	2 044	2 584	126,4
616000	ASSURANCES	2 849	2 132	717	33,7
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	481	1 018	- 538	- 52,8
618230	ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	3 609	4 115	- 506	- 12,3
618240	DOCUMENTATION RESEAU	502		502	
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	26	51	- 25	- 48,5
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	896	968	- 72	- 7,4
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	100	90	10	11,1
622600	HONORAIRES	5 997	5 879	118	2,0
622610	INTERV. RESEAU FORMATION	720		720	
622615	NTervention RESEAU HORS		923	- 923	- 100,0
622620	PRESTATIONS AUTRES	1 000	359	641	178,7
623100	ANNONCES ET INSERTIONS		150	- 150	- 100,0
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	4 030	3 988	42	1,1
623500	PRIMES (CONCOURS...)	769	717	52	7,3
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	55	38	17	44,7
624100	FRAIS DE PORT		45	- 45	- 100,0
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 931	3 447	1 484	43,0
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	1 482	94	1 387	1 469,0
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 384	1 927	- 543	- 28,2
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 198	3 143	- 945	- 30,1
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	2 702	2 707	- 5	- 0,2
625700	PROMOTION ET RECEPTION	2 370	738	1 632	221,2
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE	13 956		13 956	
626100	FRAIS POSTAUX	5 344	9 790	- 4 446	- 45,4
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375		
626200	TELEPHONE	6 006	5 884	123	2,1
626300	INTERNET (WANADOO)	648	644	4	0,6
626400	HEBERGEMENT EMAIL	13	26	- 13	- 49,7
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 174	903	271	30,0
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	711	653	58	8,9
627000	SERVICES BANCAIRES	169	408	- 239	- 58,5
628100	COTISATIONS	1 282	963	319	33,1

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		99 289	91 151	8 139	8,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	23 448	21 860	1 588	7,3
633300	TAXE FPC	6 816	6 153	663	10,8
635120	TAXE FONCIERE	3 649	3 596	53	1,5
635130	IMPOTS LOCAUX	1 172	1 147	25	2,2
637500	REDEVANCE TV SACEM	242	236	6	2,5
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	- 1 738	- 241	- 1 497	- 620,0
Total		33 589	32 751	838	2,6
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES BRUTS	350 386	328 130	22 255	6,8
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 19 316	- 2 817	- 16 499	- 585,7
641300	PRIME/GRATIFICATION	3 015	840	2 175	259,0
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	7 929	25 725	- 17 796	- 69,2
Total		342 014	351 878	- 9 864	- 2,8
Charges sociales					
645100	URSSAF	91 271	82 264	9 006	10,9
645310	IGIRS	23 411	21 930	1 481	6,8
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	4 114	3 920	194	4,9
645400	ASSEDIC	15 418	13 949	1 469	10,5
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 028	956	72	7,5
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 6 869	- 979	- 5 889	- 601,5
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 324	1 428	- 104	- 7,3
647200	VERSEM AU CE	1 752		1 752	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 939	1 515	423	27,9
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	4 514	1 094	3 420	312,7
Total		137 901	126 077	11 825	9,4
Autres charges de personnel					
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	100	409	- 309	- 75,5
Total		100	409	- 309	- 75,5
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	18 515	23 837	- 5 322	- 22,3
Total		18 515	23 837	- 5 322	- 22,3
Autres charges					
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	4	11	- 7	- 65,8
Total		4	11	- 7	- 65,8
Total des charges d'exploitation		631 411	626 112	5 299	0,8
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	AGIOS BANCAIRES		5	- 5	- 100,0
Total			5	- 5	- 100,0
Total des charges financières			5	- 5	- 100,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671000 CHARGES EXECPT° / OP GEST	0		0	
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1	3	- 2	- 66,7
Total	1	3	- 2	- 65,7
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	18 091	18 447	- 356	- 1,9
Total	18 091	18 447	- 356	- 1,9
Total des charges exceptionnelles	18 092	18 450	- 358	- 1,9
TOTAL DES CHARGES	649 503	644 566	4 937	0,8
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 001	4 245	- 1 244	- 29,3
TOTAL GENERAL	652 504	648 811	3 693	0,6

Données de gestion

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

31/12/2010		31/12/2009		31/12/2008
Montant	%	Montant	%	Montant

A partir de l'excédent brut d'exploitation

Excédent brut d'exploitation	15 306	- 28,9	21 513	1 015,9	1 928
+ Autres produits d'exploitation	7	514,4	1	- 98,6	80
- Autres charges d'exploitation	4	- 65,8	11	50,0	7
+ Transfert de charges	8 284	212,0	2 655	- 75,9	11 038
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	1 043	- 43,8	1 855	- 65,8	5 426
- Charges financières (b)		- 100,0	5	- 95,7	114
+ Produits exceptionnels (c)	29			- 100,0	1 503
- Charges exceptionnelles (d)	1	- 65,7	3	- 97,1	103
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Capacité d'autofinancement	24 665	- 5,2	26 007	31,7	19 751

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions

b) Sauf les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

Résultat net comptable	3 001	- 29,3	4 245	41,5	3 000
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 606	- 13,4	42 283	0,8	41 945
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 250	61,5	3 250	442,2	599
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés				- 100,0	698
- Produits des cessions d'éléments d'actif				- 100,0	1 196
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	9 692	- 43,9	17 271	- 28,3	24 096
Capacité d'autofinancement	24 665	- 5,2	26 007	31,7	19 751

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF	31/12/2010		31/12/2009		31/12/2008	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.						
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations brutes						
Incorporelles	41 334	5,1	41 334	5,0	41 334	5,4
Corporelles	531 876	66,0	495 998	59,4	495 347	64,5
Financières						
En crédit-bail						
Hors exploitation						
Autres actifs sans valeur						
	573 210	71,2	537 332	64,4	536 681	69,9
Charges à répartir / plusieurs exercices						
Créances d'exploitation brutes						
Stocks et en-cours nets (1)						
Avances et acomptes versés sur commandes					188	0,0
Clients et comptes rattachés nets (1)	4 009	0,5	6 629	0,8	1 786	0,2
Autres créances d'exploitation	56 129	7,0	62 017	7,4	26 972	3,5
Effets escomptés non échus						
Comptes de régularisation d'exploitation	7 179	0,9	5 203	0,6	4 048	0,5
	67 317	8,4	73 849	8,8	32 994	4,3
Créances hors exploitation brutes						
Intérêts courus						
Créances hors exploitation	4 835	0,6	694	0,1	4 266	0,6
Valeurs mobilières de placement hors exploitation						
Etat, impôt sociétés						
Comptes de régularisation hors exploitation						
	4 835	0,6	694	0,1	4 266	0,6
Trésorerie actif						
Valeurs mobilières de placement nettes (1)						
Disponibilités (hors intérêts courus)	160 189	19,9	222 794	26,7	193 862	25,2
	160 189	19,9	222 794	26,7	193 862	25,2
Total Actif	805 550	100,0	834 668	100,0	767 803	100,0

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

BILAN FONCTIONNEL

PASSIF Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2010		31/12/2009		31/12/2008	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ressources propres						
Capitaux propres	155 905	19,4	129 172	15,5	142 199	18,5
Provisions pour risques et charges	104 393	13,0	91 552	11,0	76 355	9,9
Amort., dépréciations et provisions sur actif (1)	432 120	53,6	437 389	52,4	413 553	53,9
Part des amortissements du crédit-bail payé						
	692 418	86,0	658 113	78,8	632 106	82,3
Dettes financières						
Emprunts divers						
Associés comptes courants						
Part due / amortissements annuités de crédit-bail						
Dettes d'exploitation						
Intérêts courus						
Associés comptes courants						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs et comptes rattachés	11 947	1,5	11 637	1,4	20 453	2,7
Autres dettes d'exploitation	97 286	12,1	159 651	19,1	113 679	14,8
Comptes de régularisations d'exploitation	63	0,0	497	0,1	290	0,0
	109 296	13,6	171 784	20,6	134 422	17,5
Dettes hors exploitation						
Dettes sur immobilisations						
Dettes diverses hors exploitation	3 836	0,5	4 771	0,6	1 275	0,2
Dettes fiscales, impôt sociétés						
Comptes de régularisations hors exploitation						
	3 836	0,5	4 771	0,6	1 275	0,2
Trésorerie passif						
Concours bancaires et banques créditrices (2)						
Intérêts courus sur découverts						
Obligations cautionnées						
Crédits d'escompte						
Total Passif	805 550	100,0	834 668	100,0	767 803	100,0

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP

(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net comptable	3 001	4 245
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 606	42 283
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 250	3 250
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	9 692	17 271
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	24 665	26 007
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	24 665	26 007
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	21 675	
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues	33 424	
+ Augmentation des dettes financières		
Ressources durables (I)	79 764	26 007
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	59 662	650
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)	21 675	
Remboursements des dettes financières		
Emplois stables (II)	81 337	650
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)		25 356
ou		
Emploi net (II - I)	1 573	

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	6 629	4 009	- 2 620
Autres créances	67 913	68 143	229
Actif circulant	74 542	72 152	- 2 391
Fournisseurs	11 637	11 947	310
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	164 918	101 185	- 63 734
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	176 555	113 132	- 63 423
Besoin en fonds de roulement	- 102 013	- 40 980	61 032
Fonds de roulement	120 782	119 208	- 1 573
Trésorerie	222 794	160 189	- 62 606

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

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 373 429,74 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 001,03 Euros.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

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.

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective

les lois de finance de la sécurité sociale de 2008 et 2009 ont instauré une contribution complémentaire à la charge de l'employeur et porté la mise à la retraite à l'âge de 65 ans.

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été modifiées afin d'intégrer ces nouvelles

obligations.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 18 090.95 € portant la provision à 82 737.13 €

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 172 425 €

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334			41 334	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. et outil. indus.						
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
TOTAL		537 332	59 662	23 784	573 210	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		40 985	348		41 334
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL		437 389	18 515	23 784	432 120

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	91 552	12 841		104 393
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	91 552	12 841		104 393

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	72 152	72 152	
Total	72 152	72 152	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 947	11 947		
Autres dettes	101 122	101 122		
Produits constatés d'avance	63	63		
Total	113 132	113 132		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2010	31/12/2009
------------	------------

Autres créances			
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU			113
468700 PRODUITS A RECEVOIR		4 835	694
Total		4 835	807
TOTAL GENERAL		4 835	807

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2010	31/12/2009
------------	------------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV		7 291	7 335
Total		7 291	7 335
Dettes fiscales et sociales			
428200 PROVISION POUR CONGES PAY		14 503	33 819
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE		5 849	12 718
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES		449	989
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.		1 305	3 044
Total		22 107	50 570
Autres dettes			
468600 CHARGES A PAYER		3 086	4 021
Total		3 086	4 021
TOTAL GENERAL		32 484	61 926

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2010	31/12/2009
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	63	497
TOTAL GENERAL		63	497

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

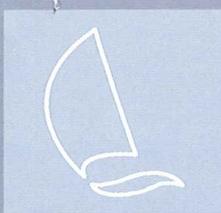
		31/12/2010	31/12/2009
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	7 179	5 203
TOTAL GENERAL		7 179	5 203

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXECPT° / OP GEST	0	
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1	3
Total		1	3
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	18 091	18 447
Total		18 091	18 447
TOTAL GENERAL		18 092	18 450

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	29	
Total		29	
Sur opérations en capital			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	9 692	17 271
Total		9 692	17 271
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	5 250	3 250
Total		5 250	3 250
TOTAL GENERAL		14 971	20 521



P T B G
& ASSOCIÉS

**Audit
Expertise
Conseil**

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**Centre Régional d'Information Jeunesse
de Basse-Normandie
16, rue Neuve Saint Jean
14000 CAEN**

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2010

Préel Alain HEC

Thorel Jean-Pascal

Besnier chantal

Pelletier Mathias

Mesnildrey Natacha

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 du Centre Régional d'Information Jeunesse tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 du Centre Régional d'Information Jeunesse de Basse-Normandie 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 des appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Subventions : actions et fonctionnement

En nous appuyant sur les conventions signées entre le Centre Régional Information Jeunesse et ses financeurs au titre des subventions « spécifiques / actions » et des subventions de « fonctionnement », nous nous sommes assurés de la réalité de celles-ci, de leur correcte prise en compte dans les produits ainsi que de leur recouvrabilité.

Nous avons par ailleurs validé la conformité du traitement comptable retenu pour les subventions de fonctionnement reçues d'avances, comptabilisées en dettes fiscales.

Résultat de Fonctionnement

Nous nous sommes assurés, par sondages, de la justification des charges de fonctionnement. Nous avons par ailleurs effectué des vérifications relatives aux frais de personnel et aux charges sociales.

Enfin nous avons revu le bien fondé des hypothèses retenues pour la détermination du montant de la provision pour engagement de retraite

Equilibre financier – Trésorerie

Nous avons pu constater le maintien de l'équilibre financier au travers de l'analyse du niveau du fonds de roulement permanent par rapport aux besoins en fonds de roulement. Nous avons examiné, au travers des contrôles de rapprochements bancaires notamment, le niveau et la réalité de la trésorerie à la clôture de l'exercice.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux élus et autres membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 14 juin 2011

Le Commissaire aux comptes

SAS PTBG & Associés

Alain PREEL



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2010**

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

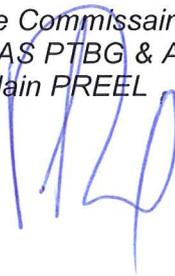
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Colombelles, le 14 juin 2011
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés
Alain PREEL



BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	41 334	41 334		348
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	314 918	85 668	93 993
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	123 160	75 166	47 995	5 601
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	7 427		7 427	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	573 210	432 120	141 089	99 943
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 009		4 009	6 629
Autres créances	60 964		60 964	62 711
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	160 189		160 189	222 794
Charges constatées d'avance (3)	7 179		7 179	5 203
TOTAL (II)	232 340		232 340	297 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	805 550	432 120	373 430	397 279
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		110 158	105 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 001	4 245
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		42 746	19 014
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	155 905	129 172
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			5 250
Provisions pour charges		104 393	86 302
TOTAL	(III)	104 393	91 552
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 947	11 637
Dettes fiscales et sociales		97 286	159 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 836	4 771
Produits constatés d'avance (1)		63	497
TOTAL	(V)	113 132	176 555
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	373 430	397 279
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		113 132	176 555
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		23 270	26 974
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		23 270	26 974
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		604 929	596 804
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 284	2 655
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		7	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	636 490	626 435
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		99 289	91 151
Impôts, taxes et versements assimilés		33 589	32 751
Salaires et traitements		342 014	351 878
Charges sociales		137 901	126 077
Autres charges de personnel		100	409
Dotations aux amortissements sur immobilisations		18 515	23 837
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4	11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	631 411	626 112
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	5 079	323
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 043	1 855
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 043	1 855
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			5
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		5
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 043	1 851
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	6 122	2 173

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		29	
Sur opérations en capital		9 692	17 271
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		5 250	3 250
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	14 971	20 521
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1	3
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		18 091	18 447
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	18 092	18 450
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 3 121	2 071
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	652 504	648 811
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	649 503	644 566
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		3 001	4 245
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 001	4 245
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

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 373 429,74 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 001,03 Euros.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

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.

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective. Les lois de finance de la sécurité sociale de 2008 et 2009 ont instauré une contribution complémentaire à la charge de l'employeur et porté la mise à la retraite à l'âge de 65 ans.

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été modifiées afin d'intégrer ces nouvelles

obligations.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 18 090.95 € portant la provision à 82 737.13 €

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 172 425 €

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334			41 334	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport			33 961		33 961	
Autres immobilisations corporelles		94 709	25 700	23 784	96 626	
Immobilisations financières						
TOTAL		537 332	59 662	23 784	573 210	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		40 985	348		41 334
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		306 592	8 326		314 918
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702			702
Installations générales, agencements divers		47 969	4 470	23 784	28 655
Matériel de transport			2 485		2 485
Autres immobilisations corporelles		41 140	2 886		44 026
TOTAL		437 389	18 515	23 784	432 120

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	91 552	12 841		104 393
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	91 552	12 841		104 393

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	72 152	72 152	
Total	72 152	72 152	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 947	11 947		
Autres dettes	101 122	101 122		
Produits constatés d'avance	63	63		
Total	113 132	113 132		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2010	31/12/2009
Autres créances		
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU		113
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 835	694
Total	4 835	807
TOTAL GENERAL	4 835	807

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2010	31/12/2009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 291	7 335
Total	7 291	7 335
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	14 503	33 819
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	5 849	12 718
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	449	989
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.	1 305	3 044
Total	22 107	50 570
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	3 086	4 021
Total	3 086	4 021
TOTAL GENERAL	32 484	61 926

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2010	31/12/2009
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	63	497
TOTAL GENERAL		63	497

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2010	31/12/2009
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	7 179	5 203
TOTAL GENERAL		7 179	5 203

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
671000	CHARGES EXECPT° / OP GEST	0	
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1	3
Total		1	3
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	18 091	18 447
Total		18 091	18 447
TOTAL GENERAL		18 092	18 450

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2010	31/12/2009
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	29	
Total		29	
Sur opérations en capital			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	9 692	17 271
Total		9 692	17 271
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	5 250	3 250
Total		5 250	3 250
TOTAL GENERAL		14 971	20 521