

**LUC POZZO DI BORGO**

**EXPERT COMPTABLE DIPLOME**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL  
D'AIX EN PROVENCE**

**MER ET COLLINE**

\*\*\*

**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON  
16, BOULEVARD DE LA VERRERIE  
13008 MARSEILLE**

\*\*\*

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

\*\*\*

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

72 RUE SAINT-JACQUES 13006 MARSEILLE  
TEL 04.91.53.14.30 - FAX 04. 91.53.14.55  
MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGREEE  
LE REGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHEQUE EST ACCEPTE

**MER ET COLLINE**  
\*\*\*  
**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON**  
**LES GOUDES**  
**16 , BOULEVARD DE LA VERRERIE**  
**13008 MARSEILLE**  
\*\*\*  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
\*\*\*  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 Juin 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MER ET COLLINE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 appréciations.**

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

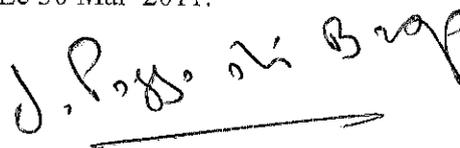
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de notre rapport.

## **III - Vérifications et informations spécifiques.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,  
Le 30 Mai 2011.



**LUC POZZO DI BORGO.**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES.**

# *Comptes Annuels*

**CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE**  
**16 BOULEVARD DE LA VERRERIE**

**13008 MARSEILLE**

**Bilan du 01/01/2010 au 31/12/2010**

**Durée 12 mois**

**No SIRET 32747729500015**

**Code NAF 9499Z**

**Document établi par :**

**Tel.**  
**Fax.**  
**Siret**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 602	3 602		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	22 028	16 688	5 340	5 439
	Autres immobilisations corporelles	92 292	68 619	23 673	32 005
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	671		671	671	
Prêts	2 600	1 800	800	2 000	
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>121 193</b>	<b>90 709</b>	<b>30 484</b>	<b>40 115</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, 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>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	129 438	17 809	111 629	133 679
	Autres créances	15 731		15 731	16 623
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	147 077		147 077	105 149	
Charges constatées d'avance	980		980	10 161	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>293 226</b>	<b>17 809</b>	<b>275 418</b>	<b>265 612</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>414 419</b>	<b>108 518</b>	<b>305 901</b>	<b>305 727</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			2 600	3 800	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2010

31/12/2009

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	18 079	18 079
	Report à nouveau	(22 446)	(31 940)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>7 524</b>	<b>9 494</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>3 157</b>	<b>(4 367)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	58 308	58 308
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	24 367	32 759
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>82 675</b>	<b>91 067</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>85 833</b>	<b>86 700</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	21 474	15 209
	Provisions pour charges	55 546	50 461
	<b>Total des provisions</b>	<b>77 020</b>	<b>65 670</b>
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 223	16 088
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 670	23 701
	Dettes fiscales et sociales	103 433	88 543
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 063	15 722	
Produits constatés d'avance	660	9 303	
<b>Total des dettes</b>	<b>143 049</b>	<b>153 357</b>	
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>305 901</b>	<b>305 727</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 524,14	9 493,54
	(1) Dont à moins d'un an	138 892	143 135
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	46 035	46 586
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	454 857	485 228
	Dons		
	Cotisations	1 456	1 590
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	59	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	155 535	142 680
	Autres produits	8 391	9 457
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>666 334</b>	<b>685 546</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	120 517	134 047
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 226	21 727
	Rémunération du personnel	393 324	363 163
	Charges sociales	101 411	91 857
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 542	12 062
	Dotation aux provisions	11 350	66 523
	Autres charges	2	523
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>658 372</b>	<b>689 903</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>7 962</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	12	44
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	449	193
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(438)</b>	<b>(149)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>	<b>7 524</b>	<b>(4 506)</b>
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			14 000
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>666 346</b>	<b>699 589</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>658 822</b>	<b>690 096</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>7 524</b>	<b>9 494</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>9 615</b>	<b>15 470</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	9 615	15 470
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>9 615</b>	<b>15 470</b>
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	9 615	15 470	
Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **305 901** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **666 346** euros et un total **charges** de **658 822** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 524** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **31/12/2010**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## **Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06**

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

## Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portés sur le compte " Provisions pour pensions et obligations similaires " au passif du bilan. Leur calcul tient compte des accords conventionnels et du Code du travail.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 602					3 602
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 602</b>					<b>3 602</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	19 917		2 111			22 028
	Instal., agencement, aménagement divers	40 698					40 698
	Matériel de transport	10 840					10 840
	Matériel de bureau, mobilier	40 755					40 755
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>112 209</b>		<b>2 111</b>			<b>114 320</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	671					671
	Prêts et autres immobilisations financières	3 800				1 200	2 600
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 471</b>				<b>1 200</b>	<b>3 271</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>120 282</b>		<b>2 111</b>		<b>1 200</b>	<b>121 193</b>
--	--------------	----------------	--	--------------	--	--------------	----------------

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 602			3 602
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 602</b>			<b>3 602</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	14 478	2 210		16 688
Autres Instal., agencement, aménagement divers	35 826	1 655		37 480
Matériel de transport	3 548	2 168		5 716
Matériel de bureau, mobilier. Emballages récupérables et divers	20 913	4 509		25 422
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>74 765</b>	<b>10 542</b>		<b>85 307</b>
<b>TOTAL</b>	<b>78 367</b>	<b>10 542</b>		<b>88 909</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	50 461	5 085		55 546
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	15 209	6 265		21 474	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>65 670</b>	<b>11 350</b>		<b>77 020</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
Autres immo. financières	1 800			1 800	
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 809			17 809	
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>19 609</b>			<b>19 609</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>85 279</b>	<b>11 350</b>		<b>96 628</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		11 350		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 600	2 600	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	129 438	129 438	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 731	15 731	
Charges constatées d'avances	980	980		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>148 749</b>	<b>148 749</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 200		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	10 223	6 065	4 158	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 670	13 670		
	Personnel et comptes rattachés	42 124	42 124		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 086	57 086		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 223	4 223		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	15 063	15 063		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	660	660			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>143 049</b>	<b>138 892</b>	<b>4 158</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 865			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des Produits à recevoir		15 547
Autres créances		15 547
<i>FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVEN</i>	905	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	14 642	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2010

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>52 454</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 160</b>
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	5 160	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>44 770</b>
<i>DETTES PROVISIONNES CONGES PAY</i>	27 319	
<i>PRECARITE A PAYER</i>	6 462	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER S/C.P</i>	7 843	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE A</i>	1 216	
<i>ETAT CHARGES A PAYER S/C.P.</i>	1 449	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	482	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 523</b>
<i>D.C.D. CHARGES A PAYER</i>	2 523	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			980
CRIIPA COTISATION	01/01/2011 31/12/2011	100	
CONTRAT MAINTENANCE LOCAUX	01/01/2011 04/10/2011	673	
MAINTENANCE INFORMATIQUE	01/01/2011 21/09/2011	207	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			980

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2010
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			660
PISL PROJET CAF	01/01/2011 30/06/2011	660	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			660

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

**NEANT**

ANNEXE - Elément 6.13

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2010
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

	31/12/2010	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1,00	58 308,0200	58 308,02
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1,00	58 308,0200	58 308,02

ANNEXE - Elément 12

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU, PRESIDENT, TRESORIER, SECRETAIRE GENERAL NE SONT PAS REMUNERES. L'ASSOCIATION NE DISPOSANT QUE D'UN SEUL CADRE, L'INFORMATION EST VOLONTAIREMENT OCCULTEE EN RAISON DE SA LECTURE DIRECTE.

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2010	
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés	8	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2010

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 01/01/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

890 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

60 HEURES



ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2010
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2010

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2010

EFFETSESCOMPTESNONECHUS	
-------------------------	--

NEANT

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 079			18 079
Report à nouveau	(31 940)	9 494		(22 446)
Résultat de l'exercice	9 494	7 524	9 494	7 524
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports	58 308			58 308
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	32 759		8 391	24 367
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>86 700</b>	<b>17 018</b>	<b>17 885</b>	<b>85 833</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

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

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

NEANT

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## CRÉDIT BAIL

CONTRAT N°  
MATERIEL

DEBUT DE LOCATION XX/XX/XXXX FIN DE LOCATION XX/XX/XXXX  
XX ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE XXX,XX € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 0,00 € TTC  
VALEUR DE RACHAT AU XX/XX/XXXX 0,00 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/N	
A UN AN AU PLUS TTC	0,00 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	0,00 €
A PLUS DE CINQ ANS TTC	0,00 €

## LOCATION LONGUE DUREE

GE CAPITAL EQUIPEMENT FINANCE CONTRAT N° E 164 309 01  
MATERIEL SYSTEME DE DETECTION INTRUSION

DEBUT DE LOCATION 18/06/2008 FIN DE LOCATION 30/06/2013  
60 ECHEANCES MENSUELLES DE 49,24 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 1.973,40 € TTC  
VALEUR DE RACHAT AU 30/06/2013 0,00 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2010	
A UN AN AU PLUS TTC	590,88 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	1.477,20 €
A PLUS DE CINQ ANS TTC	0,00 €