



**ASS Eclat**

# **Comptes annuels**

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

21/03/2011

*Ce rapport contient 18 pages (hors annexes)*

Comptes annuels

## **Sommaire**

<b>Rapport</b>	<b>3</b>
<b>Bilan et compte de résultat</b>	
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
<b>Détails</b>	
Bilan actif	12
Bilan passif	14
Compte de résultat	15



# Rapport

## ASS Eclat





# **Comptes annuels**

ASS Eclat

## **Bilan et compte de résultat**

# Bilan

## ASS Eclat

Au : 31/12/2010

N° SIRET: 34509449400035

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 698		4 698	4 698
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	25 075	23 584	1 491	4 006	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>Total</b>	<b>29 774</b>	<b>23 584</b>	<b>6 189</b>	<b>8 705</b>	
	Corporel	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		23 918	16 874	7 044	5 872	
Autres immobilisations corporelles		115 002	82 427	32 575	42 087	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>Total</b>	<b>138 921</b>	<b>99 301</b>	<b>39 620</b>	<b>47 960</b>		
Financier (2)	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	152		152	152	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	8 260		8 260	4 340	
Autres immobilisations financières				3 970		
<b>Total</b>	<b>8 412</b>		<b>8 412</b>	<b>8 462</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>177 107</b>	<b>122 885</b>	<b>54 222</b>	<b>65 127</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 727		8 727	8 598	
	<b>Total</b>	<b>8 727</b>		<b>8 727</b>	<b>8 598</b>	
	Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes				
		Clients et comptes rattachés	13 705	946	12 759	19 477
		Autres créances	231 102		231 102	32 753
		Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total</b>	<b>244 807</b>	<b>946</b>	<b>243 861</b>	<b>52 231</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	45 918		45 918	153 518		
<b>Total</b>	<b>45 918</b>		<b>45 918</b>	<b>153 518</b>		
Charges constatées d'avance		1 063		1 063	1 032	
<b>Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance</b>		<b>300 517</b>	<b>946</b>	<b>299 570</b>	<b>215 380</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecart de conversion actif						
<b>Total de l'actif</b>		<b>477 624</b>	<b>123 832</b>	<b>353 792</b>	<b>280 508</b>	
<b>Renvois :</b> (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				1 400		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
<b>Clause de réserve de propriété</b>	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

# Bilan

## ASS Eclat

Au : 31/12/2010

**EUR**

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

<b>Passif</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Capitaux propres</b>	Capital social (dont versé : )		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	55 929	35 998
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	10 936	19 931	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>94 307</b>	<b>83 370</b>	
Subventions d'investissement	3 551	5 718	
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>97 858</b>	<b>89 088</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	3	3 869
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 605	20 838
	<b>Total</b>	<b>35 608</b>	<b>24 707</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 655	69 457
	Dettes fiscales et sociales	119 670	97 254
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>220 325</b>	<b>166 711</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>255 934</b>	<b>191 419</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>Total du passif</b>	<b>353 792</b>	<b>280 508</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an	255 934	191 419	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires	3	3 869	
(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

## ASS Eclat

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois  
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation (1)</b>	Ventes de marchandises	52 559		52 559	54 962
	Production vendue { Biens Services	168 335		168 335	112 195
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>220 894</b>		<b>220 894</b>	<b>167 157</b>
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 618 529	1 541 530
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				17 069
	Autres produits			24 896	34 046
		<b>Total</b>			<b>1 864 320</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>	Marchandises { Achats Variations de stocks			35 879 ( 129)	9 724 11 069
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 132 283	1 014 371
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 994	4 348
	Salaires et traitements			432 846	434 401
	Charges sociales			200 656	203 367
	- sur immobilisations { amortissements provisions			24 250	21 613
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant			946	
	- pour risques et charges				
	Autres charges			24 995	40 093
	<b>Total</b>			<b>1 854 724</b>	<b>1 738 990</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>			<b>A</b>	<b>9 596</b>	<b>20 813</b>
<b>Opér. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		<b>B</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		<b>C</b>		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 068	2 262
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total</b>			<b>1 068</b>	<b>2 262</b>
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			221	12
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>221</b>	<b>12</b>
<b>Résultat financier</b>			<b>D</b>	<b>846</b>	<b>2 250</b>
<b>Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)</b>			<b>E</b>	<b>10 443</b>	<b>23 063</b>



# Compte de résultat

## ASS Eclat

Périodes 01/01/2010 31/12/2010 Durées 12 mois  
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

		Total	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 489	913
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 167	782
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total</b>	<b>6 656</b>	<b>1 695</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 488	874
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 858	3 953
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>4 347</b>	<b>4 827</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	<b>2 308</b>
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	1 816
<b>Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)</b>		<b>10 936</b>	<b>19 931</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	{ charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôts des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	1 830	1 830
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros





# **Comptes annuels**

ASS Eclat

**Détails**

# Bilan actif

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
20510000 - MARQUES, BREVETS, LICENCES, PROCEDE	4 698,59	4 698,59
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>4 698,59</b>	<b>4 698,59</b>
20810000 - LOGICIELS	21 575,50	21 575,50
20820000 - SITE INTERNET	3 500,00	3 500,00
28081000 - AMORT LOGICIELS	-20 084,17	-17 568,84
28082000 - AMORT SITE INTERNET	-3 500,00	-3 500,00
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1 491,33</b>	<b>4 006,66</b>
21540000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	11 190,33	11 190,33
21541000 - INVESTISS. MAT.PARAPLUIE	12 728,58	9 278,28
28154000 - AMORT MAT ET OUTILLAGE	-7 773,30	-5 945,44
28154100 - AMMORTISSEMENTS PARAPLUIE	-9 100,93	-8 650,63
<b>Installations techniques, mat. Outill, industriels</b>	<b>7 044,68</b>	<b>5 872,54</b>
21810000 - INSTALLATION AGENC.DIV	12 337,45	12 337,45
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	41 354,33	36 851,09
21830500 - MAT.BUREAU&INFORM.TRONQUIERES	1 225,49	1 225,49
21831000 - MATERIEL INFORMATIQUE	25 296,62	20 116,45
21831500 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE/MARCHE	2 496,00	2 496,00
21840000 - MOBILIER	12 245,87	12 245,87
21860000 - EMBALLAGES RECUPERABLES	20 047,13	21 760,52
28181000 - AMORT INSTALLAT.AMENAG	-10 296,80	-9 150,70
28183000 - AMORT MATER DE BUREAU	-35 673,66	-33 588,20
28183100 - AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-17 067,85	-11 469,72
28183150 - AMORT MAT BUREAU INFOR MARCHE	-2 496,00	-2 496,00
28183500 - AMORTISSEMENT TRONQUIERES	-1 225,49	-1 225,49
28184000 - AMORT MOBILIER	-6 513,57	-4 332,42
28186000 - AMORT DES GOBELETS	-9 153,94	-2 682,80
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>32 575,58</b>	<b>42 087,54</b>
26110000 - TITRES DE PARTICIPATION	152,00	152,00
<b>Autres participations</b>	<b>152,00</b>	<b>152,00</b>
27430000 - PRETS AU PERSONNEL	8 260,00	4 340,00
<b>Prêts</b>	<b>8 260,00</b>	<b>4 340,00</b>
27510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	0,00	3 970,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>	<b>3 970,00</b>
37100000 - STOCK PRODUITS DERIVES	8 727,90	8 598,45
<b>Marchandises</b>	<b>8 727,90</b>	<b>8 598,45</b>
41110000 - CLIENTS	13 705,79	19 477,49
49110000 - PROVISION SUR CREANCE	-946,72	0,00
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>12 759,07</b>	<b>19 477,49</b>
44566000 - TVA DEDUCTIBLE	686,96	947,42
44566100 - TVA A 5.5 S/ AUT.BIENS	4,11	195,95
44567000 - CREDIT DE TVA	13 213,00	770,00
44583000 - TVA SUR FACTURES A REC	357,41	2 412,25
46726000 - DIVERS	126,61	500,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	216 714,00	27 928,24
<b>Autres créances</b>	<b>231 102,09</b>	<b>32 753,86</b>
51212000 - CREDIT AGRICOLE	4 323,46	0,00
51212500 - CREDIT AGRICOLE BILLETTERIE	73,46	189,01

# Bilan actif

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

**EUR**

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
51213000 - LIVRET CRCA	24 724,25	140 720,90
51214000 - CREDIT AGRICOLE DAV	9 343,95	6 500,00
51215000 - BQ BILLETTERIE 2	260,95	345,18
51216000 - BILLETTERIE 66047401250	394,75	0,00
51217000 - BAR ECLAT 66047399638	947,98	0,00
51218000 - BOUTIQUE 66047401284	1 821,78	0,00
51870000 - INTER. A RECEVOIR	0,00	2 262,87
53000000 - CAISSE	4 027,71	3 500,43
<b>Disponibilités</b>	<b>45 918,29</b>	<b>153 518,39</b>
48600000 - CHARGES CONSTAT.AVANCE	1 063,00	1 032,59
<b>Charges constatées d'avances</b>	<b>1 063,00</b>	<b>1 032,59</b>

# Bilan passif

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

**EUR**

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
10682000 - RESERVES PROJET ASSOCIATION	12 195,92	12 195,92
10688000 - RESERVES DIVERSES	15 244,90	15 244,90
<b>Autres réserves</b>	<b>27 440,82</b>	<b>27 440,82</b>
11000000 - REPORT A NOUVEAU	55 929,95	35 998,19
<b>Report à nouveau</b>	<b>55 929,95</b>	<b>35 998,19</b>
13180000 - SUBV.D'INVESTISSEMENT-GOBELETS	6 500,00	6 500,00
13980000 - AMORT SUBV GOBELET	-2 949,00	-782,00
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 551,00</b>	<b>5 718,00</b>
51212000 - CREDIT AGRICOLE	0,00	3 857,34
51860000 - INTERETS COURUS / CPTÉ	3,35	12,63
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>3,35</b>	<b>3 869,97</b>
16510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	35 605,20	20 838,00
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>35 605,20</b>	<b>20 838,00</b>
40110000 - FOURNISSEURS	64 061,47	22 979,88
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	36 593,66	46 477,46
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>100 655,13</b>	<b>69 457,34</b>
42820000 - DETTES PROV CONG PAYES	24 212,94	19 626,55
43100000 - SECURITE SOCIALE	47 679,00	35 287,00
43710000 - ASSEDIC	5 132,00	5 113,00
43711000 - AUDIENS	10 125,17	10 992,91
43712000 - ASSEDIC INTERMITTENTS	0,00	329,00
43750000 - CONGES SPECTACLES	54,00	1 858,00
43780000 - AFDAS FORMATION	4 703,15	4 933,19
43781000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 765,00	2 789,00
43782000 - CMB MEDECINE INTERMITTENT	356,87	361,65
43790000 - COMPTE FNAS	948,00	1 099,00
43795000 - COMPTE FCAP	189,57	219,50
43820000 - CH/CONGES PAYES	9 685,18	7 850,62
43860000 - ORG SOCIAUX C A P	11 673,00	6 403,00
44400000 - IMPOT SOCIETE	1 816,00	0,00
44571000 - TVA COLLECTEE	3,45	0,00
44584000 - TVA SUR PRODUITS A REC	327,30	391,61
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>119 670,63</b>	<b>97 254,03</b>

# Compte de résultat

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
70710000 - VENTE VETEMENTS	229,10	944,82	-75,75
70710100 - VENTE TEE-SHIRT	4 720,55	4 939,23	-4,43
70710200 - VENTE AUDIO-VIDEO	16,73	0,00	0,00
70710300 - VENTE CARTES POSTALES	499,66	219,90	127,22
70710400 - VENTE ACCESSOIRES	4 902,13	1 675,16	192,64
70710500 - VENTE EDITIONS	848,23	1 606,35	-47,20
70710600 - VENTE AFFICHES	866,22	709,04	22,17
70711000 - AUTRES VENTES	0,00	170,62	-100,00
70718023 - VENTE CATALOGUE DES CIES	3 440,77	3 028,44	13,62
70719623 - VENTES DIVERSES	1 230,34	1 249,57	-1,54
70751024 - RECETTES BAR A CHAMPAGNE	15 954,73	19 023,73	-16,13
70760022 - VENTE PROGRAMMES OFF	19 850,70	21 395,73	-7,22
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>52 559,16</b>	<b>54 962,59</b>	<b>-4,37</b>
70600021 - RECETTES ENTREES SPECTACLES	99 199,85	65 749,06	50,88
70660600 - RECETTES AUTRES BAR	33 300,54	16 869,39	97,40
70676022 - SOUSCRIPTIONS CATALOGUES	12 387,37	15 203,57	-18,52
70680020 - RECETTES PUBLICITES	7 800,00	9 560,00	-18,41
70691000 - PRESTATIONS PARAPLUIE	11 883,93	0,00	0,00
70820000 - COMMISSIONS ET COURTAGES	1 314,02	1 113,28	18,03
70840023 - LOC.ESPACE RESTAURATION	2 450,00	3 700,00	-33,78
<b>Production vendue Services</b>	<b>168 335,71</b>	<b>112 195,30</b>	<b>50,04</b>
74110025 - CNASEA	805,64	3 990,00	-79,81
74112010 - SUBV.AURILLAC COMMUNAUTE	525 000,00	500 000,00	5,00
74112511 - SUBVENTION DMDTS	10 000,00	0,00	0,00
74112850 - SUBV.DRAC	593 000,00	580 500,00	2,15
74115213 - SUBVENTION CHAMBRES CONSULAIRES	1 850,00	2 150,00	-13,95
74125025 - AIDE ANPE AUVERGNE	1 500,00	6 000,00	-75,00
74130012 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	200 000,00	200 000,00	0,00
74131050 - SUBVENTION REGION/FAI AR	10 000,00	0,00	0,00
74135012 - SUBV.CONSEIL GENERAL	150 000,00	130 000,00	15,38
74153300 - SUBVENTION UNIVERSITE NOMADE	0,00	3 232,57	-100,00
74210020 - MECENAT PRIVE	85 866,22	60 809,27	41,21
74210023 - DROITS IMAGE	133,15	91,20	46,00
74210100 - AUTRES AIDES	3 428,00	4 150,00	-17,40
74210320 - SPONSORING	21 946,58	35 607,00	-38,36
74221041 - SUBVENTION DRAC OPTION THEATRE	15 000,00	15 000,00	0,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 618 529,59</b>	<b>1 541 530,04</b>	<b>5,00</b>
78174000 - REP.S/PROV.P.DEPRECIAT	0,00	17 069,74	-100,00
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charg</b>	<b>0,00</b>	<b>17 069,74</b>	<b>-100,00</b>
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1,24	0,30	313,33
75810026 - REFACTURATION COMPAG IES	3 514,93	629,12	458,71
75820026 - RBT MAIF	3 611,00	10 432,53	-65,39
75830026 - REFACTURATION PORT%	36,89	61,62	-40,13
75830041 - REFACT.DIVERSES CLASSES THEATRE	1 500,00	0,00	0,00
75835000 - REFACTURATION DIVERSES	16 025,24	22 668,25	-29,31
75835700 - REFACTURATION/PARAPLUIE	207,04	0,00	0,00
75850050 - REFACTURATION F.A.I. A.R	0,00	254,60	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>24 896,34</b>	<b>34 046,42</b>	<b>-26,88</b>

# Compte de résultat

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
60720000 - ACHATS DE PRODUITS DERIVES	8 978,16	3 929,79	128,46
60730000 - ACHATS REVENDUS	26 901,01	5 744,93	368,26
60740000 - ACHATS DE GOBELETS	0,00	50,00	-100,00
<b>Achats de marchandises</b>	<b>35 879,17</b>	<b>9 724,72</b>	<b>268,95</b>
60370061 - VARIATION DE STOCK	-129,45	11 069,94	-101,17
<b>Variations de stocks de marchandises</b>	<b>-129,45</b>	<b>11 069,94</b>	<b>-101,17</b>
60410000 - PRESTATIONS DE SERVICE	104 846,36	92 652,06	13,16
60411100 - CONTRATS CESSION	306 758,28	230 881,00	32,86
60411700 - AIDE CREATION/PARAPLUIE	98 121,00	127 030,00	-22,76
60412011 - CONTRAT COPRODUCTION	0,00	1 184,85	-100,00
60413013 - REVERS. RECETTES ENTREES	29 924,98	11 000,00	172,05
60510000 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIP.& TRAVAUX	4 202,10	601,93	598,10
60610000 - ELECTRICITE GAZ	25 073,36	20 445,08	22,64
60611000 - CONSOMMATION EAU	2 245,76	1 290,63	74,00
60630000 - PETIT EQUIPEMENT	18 900,44	9 795,50	92,95
60641000 - FOURNITURES BUREAU	5 068,21	6 199,33	-18,25
60642000 - FOURNITURES INFORMATIQUE	3 052,65	1 247,80	144,64
60660000 - CARBURANTS	1 638,70	1 754,93	-6,62
60680000 - FOURNITURES DIVERSES/COLLOQUE	10 220,37	21 151,44	-51,68
61250000 - REDEVANCE DE CREDIT BAIL MOBILIER	1 830,36	1 830,36	0,00
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	18 826,66	14 381,25	30,91
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	72 816,60	56 893,99	27,99
61520000 - ENTRETIEN & REPA. S/BIENS IMMOB	2 405,00	7 114,67	-66,20
61550000 - ENTRETIEN/REPARATION	250,40	5 668,71	-95,58
61560000 - CONTRATS DE MAINTENANCE	2 531,65	1 729,50	46,38
61610000 - ASSURANCES	12 851,85	12 893,29	-0,32
61810000 - DOCUMENTATION BUREAU	754,83	707,07	6,75
61850000 - FRAIS INSCRIPTION/FESTIVAL-COLLOQUE	0,00	240,00	-100,00
62140000 - MISE A DISPOSTION PERSONNEL	0,00	2 695,00	-100,00
62220060 - COMMISSION SUR PRODUITS EN DEPOT	728,50	3 042,52	-76,06
62268000 - HONORAIRES ATTACHEE PRESSE	14 500,00	12 000,00	20,83
62268073 - HONORAIRES EXPERTS CPTABL	6 621,51	6 536,57	1,30
62268100 - HONORAIRES DIVERS	6 250,00	671,57	830,66
62268173 - HONORAIRES COMMISS AUX CPTES	2 680,05	2 604,70	2,89
62268500 - HONORAIRES AVOCAT	0,00	547,00	-100,00
62280000 - REMUNERATION D'INTER.& HONO. DIVERS	327,94	3,31	9 807,55
62310000 - ACHATS PUBLICITAIRES	14 429,99	19 065,61	-24,31
62340000 - CADEAUX	203,50	1 107,00	-81,62
62360000 - CATALOGUES & IMPRIMES	27 593,74	27 325,00	0,98
62360050 - CONCEPTION AFFICHE	2 300,00	0,00	0,00
62450000 - FRAIS DE PORT	10 352,26	8 896,31	16,37
62510000 - FRAIS DEPLACEMENT	112 955,00	109 311,60	3,33
62570000 - REPAS RECEPTION	116 438,10	104 584,95	11,33
62571000 - FRAIS HEBERGEMENT	66 811,11	60 957,29	9,60
62610000 - FRAIS POSTAUX	11 343,84	12 789,49	-11,30
62620000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	14 921,51	14 297,72	4,36
62700090 - FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILE	986,50	853,17	15,63
62710090 - COMMISSIONS SUR C.B.	520,66	328,25	58,62



# Compte de résultat

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
62810000 - ADHESIONS	0,00	61,50	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 132 283,77</b>	<b>1 014 371,95</b>	<b>11,62</b>
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 765,00	2 789,00	-0,86
63511000 - TAXE PROFESSIONNELLE	0,00	644,00	-100,00
63580000 - TAXES DIVERSES	121,00	118,00	2,54
63780000 - TAXES DIVERSES	108,64	797,27	-86,37
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>2 994,64</b>	<b>4 348,27</b>	<b>-31,13</b>
64110000 - SALAIRES BRUTS	411 005,09	410 530,09	0,12
64111000 - SALAIRES BRUTS ARTISTES	4 079,61	11 211,46	-63,61
64120000 - INDEMNITES CONGES PAYES	4 586,39	388,82	1 079,57
64121000 - INDEM.CONGES PAYES AUTO	3 923,94	2 716,38	44,45
64140100 - INDEMNITES DE STAGES	9 251,77	9 555,12	-3,17
<b>Salaires et traitements</b>	<b>432 846,80</b>	<b>434 401,87</b>	<b>-0,36</b>
64510078 - COTISATIONS URSSAF	111 951,95	114 276,25	-2,03
64520078 - CH CONGES PAYES	1 834,56	155,53	1 079,55
64530078 - COTISATIONS GRISS	34 318,05	34 116,34	0,59
64540078 - COTISATIONS ASSEDIC	13 528,56	12 706,72	6,47
64541078 - COTISATIONS ANNECY INTERMIT	8 256,19	9 083,79	-9,11
64550078 - COTISATIONS CONG SPECTACLES	16 201,68	18 364,00	-11,77
64560078 - COT. FORMATION	6 896,66	7 064,58	-2,38
64561078 - FNAS	5 237,32	5 306,00	-1,29
64562078 - FCAP	1 047,52	1 061,16	-1,29
64580000 - COTISATIONS AGESEA	497,00	403,00	23,33
64750078 - COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	886,87	829,65	6,90
<b>Charges sociales</b>	<b>200 656,36</b>	<b>203 367,02</b>	<b>-1,33</b>
68112095 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	24 250,10	21 613,11	12,20
<b>Dotations d'exploitation sur immobilisations Amortissements</b>	<b>24 250,10</b>	<b>21 613,11</b>	<b>12,20</b>
68174000 - PROV DEPRECIATION	946,72	0,00	0,00
<b>Dotations d'exploitation sur actif circulant</b>	<b>946,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
65160000 - DROIS AUTEURS CIES	24 896,83	32 625,88	-23,69
65400000 - PERTES S/CREANC.IRREC.	97,15	7 465,73	-98,70
65800000 - SOLDE ECART/REGL	1,92	2,34	-17,95
<b>Autres charges</b>	<b>24 995,90</b>	<b>40 093,95</b>	<b>-37,66</b>
76800000 - PRODUITS FINANCIERS	1 068,20	2 262,87	-52,79
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 068,20</b>	<b>2 262,87</b>	<b>-52,79</b>
66110090 - INTERETS D'EMPRUNT	218,18	0,00	0,00
66150000 - INTERETS DEBITEURS	3,35	12,63	-73,48
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>221,53</b>	<b>12,63</b>	<b>NS</b>
77141040 - SOLDE CLASSES THEATRE	101,78	874,03	-88,36
77180026 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 387,75	39,72	10 946,70
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>4 489,53</b>	<b>913,75</b>	<b>391,33</b>
77700000 - QUOTE PART AMORT DES SUBVENTIONS	2 167,00	782,00	177,11
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>2 167,00</b>	<b>782,00</b>	<b>177,11</b>
67120000 - AMENDES/PENALITES	2 387,00	0,00	0,00
67180010 - CHARGES EXCEPTIONNELLES OPTION THEA	101,78	874,03	-88,36
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>2 488,78</b>	<b>874,03</b>	<b>184,75</b>
67520000 - VALEUR COMPT ELMT ACTIF CDE	1 858,76	3 953,46	-52,98

# Compte de résultat

## ASS Eclat

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

**EUR**

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Var.(%)</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>1 858,76</b>	<b>3 953,46</b>	<b>-52,98</b>
69510000 - IMPOT SOCIETE	1 816,00	0,00	0,00
<b>Impôt sur les bénéfices</b>	<b>1 816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**KPMG Entreprises**  
**Bureau d'Aurillac**  
5 avenue Georges Pompidou  
15000 AURILLAC  
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00  
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Eclat**

# **Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2010 Montants exprimés en Euros**

Mars 2011  
Association Eclat  
20 rue de la Coste 15000 Aurillac  
*Ce rapport contient 13 pages*  
*Les annexes comprennent 7 pages*  
5661 2010.doc

## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
1.1.2	Méthode générale	1
1.1.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.1.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Evaluation des stocks	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds associatifs	3
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	3
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	4
2.2.4	Etat des dettes	4
3	Autres informations	4
3.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	4
4	Annexes	5
4.1	Annexes 1	6
4.2	Annexe 2	8
4.3	Annexe 3	10

# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.1.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### **1.1.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

### **1.1.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **1.1.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Emballage	Linéaire	3 ans

## 2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au prix moyen d'achat.

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves <sup>(2)</sup>	27 441.00			27 441.00

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif

### 2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débitéur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		55 929.00
<b>SOLDE</b>		<b>55 929.00</b>

### 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		8 270	8 270

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :
  - Taux d'actualisation : 5 %.

### 2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	35 065		35 065	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 655	100 655		
Dettes fiscales et sociales	119 670	119 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>255 390</b>	<b>220 325</b>	<b>35 065</b>	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 3 Autres informations

### 3.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	140
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	740



## **4      Annexes**



## **4.1 Annexes 1**

Désignation de l'entreprise <u>ASS Eclat</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations					
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	TOTAL I				CZ	D8	D9				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	29 774	KE	KF			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK	KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN	KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2	KP		KQ	KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	20 468	KT	KU 3 450			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	12 337	KW	KX			
		Matériel de transport*			KY		KZ	LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	72 934	LC	LD 11 803			
		Emballages récupérables et divers *			LE	21 760	LF	LG			
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL	LM			
	TOTAL III				LN	127 501	LO	LP 15 253			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T			
	Autres participations				8U	152	8V	8W			
	Autres titres immobilisés				1P		1R	1S			
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	8 310	1U	1V			
	TOTAL IV				1Q	8 462	1R	1S			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	165 737	ØH	ØJ 15 253				
CADRE B	IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
					par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	TOTAL I				IN	CØ	DØ	D7			
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO	LV	LW	1X 29 774			
CORPORELLES	Terrains				IP	LX	LY	LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA		MB	MC			
		Sur sol d'autrui		IR	MD		ME	MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS	MG		MH	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	MJ	MK	ML 23 918			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers			IU	MM	MN	MO 12 337			
		Matériel de transport			IV	MP	MQ	MR			
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW	MS	MT	MU 82 618			
		Emballages récupérables et divers *			IX	MV	MW	MX 20 047			
		Immobilisations corporelles en cours				MY	MZ	NA	NB		
	Avances et acomptes				NC	ND	NE	NF			
	TOTAL III				IY	NG	NH	NI 138 921			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ	ØU	M7	ØW			
	Autres participations				IO	ØX	ØY	ØZ 152			
	Autres titres immobilisés				I1	2B	2C	2D			
	Prêts et autres immobilisations financières				I2	50	2E	2F 8 260			
	TOTAL IV				I3	50	NJ	2H 8 412			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	50	ØK	ØL 177 107				

## **4.2     Annexe 2**

Désignation de l'entreprise <u>ASS Eclat</u>										Néant <input type="checkbox"/> *																			
<b>CADRE A</b>																													
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>																													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice																	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY				EL				EM				EN														
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	21 068			PF	2 515			PG				PH	23 584													
Terrains			PI				PJ				PK				PL														
Constructions	Sur sol propre		PM				PN				PO				PQ														
	Sur sol d'autrui		PR				PS				PT				PU														
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV				PW				PX				PY														
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	14 596			QA	2 278			QB				QC	16 874													
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD	9 150			QE	1 146			QF				QG	10 296													
	Matériel de transport		QH				QI				QJ				QK														
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	53 111			QM	11 057			QN	1 192			QO	62 976													
	Emballages récupérables et divers		QP	2 682			QR	7 253			QS	782			QT	9 153													
<b>TOTAL III</b>			QU	79 541			QV	21 734			QW	1 974			QX	99 301													
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>			ØN	100 610			ØP	24 250			ØQ	1 974			ØR	122 885													
<b>CADRE B</b>																													
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>																													
												Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice																	
DOTATIONS												REPRISES																	
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres			Colonne 2 Mode dégressif			Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel			Colonne 4 Différentiel de durée et autres			Colonne 5 Mode dégressif			Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel												
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9				N1				N2				N3				N4				N5				N6			
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7				N8				P6				P7				P8				P9				Q1			
Terrains		Q2				Q3				Q4				Q5				Q6				Q7				Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9				R1				R2				R3				R4				R5				R6			
	Sur sol d'autrui	R7				R8				R9				S1				S2				S3				S4			
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5				S6				S7				S8				S9				T1				T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3				T4				T5				T6				T7				T8				T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1				U2				U3				U4				U5				U6				U7			
	Matériel de transport	U8				U9				V1				V2				V3				V4				V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6				V7				V8				V9				W1				W2				W3			
Autres immobilisations corporelles		W4				W5				W6				W7				W8				W9				X1			
<b>TOTAL III</b>		X2				X3				X4				X5				X6				X7				X8			
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>		NL										NM										NO							
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		NP				NQ				NR				NS				NT				NU				NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW				Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY				Total général non ventilé (NW-NY)			NZ													
<b>CADRE C</b>																													
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice													
Frais d'émission d'emprunt à étaler												Z9				Z8													
Primes de remboursement des obligations												SP				SR													

### **4.3      Annexe 3**

Désignation de l'entreprise : ASS Eclat				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	8 260	UR	1 400	US	6 860			
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	13 705		13 705					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée)* UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	14 261		14 261				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	216 840		216 840					
	Charges constatées d'avance		VS	1 063		1 063					
	<b>TOTAUX</b>			VT	254 130	VU	247 270	VV	6 860		
RENVOIS	(1)	Montant des	VD	5 000							
		– Prêts accordés en cours d'exercice	VE	1 080							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	3		3					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	35 605		35 605						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	100 655		100 655						
Personnel et comptes rattachés		8C	24 212		24 212						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	93 310		93 310						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	1 816		1 816					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	330		330					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>			VY	255 934	VZ	255 934					
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						





**SARL BOYER BRECHARD**

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
1 Rue Pasteur  
15000 AURILLAC  
Tél. 04 71 48 80 55 / Fax 04 71 64 80 06

**ASSOCIATION ECLAT**

Association

Siège social : 20 Rue de la coste

**15002 AURILLAC CEDEX**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2010**

SARL au capital de 532 000 euros N° SIRET : 493 480 321 00014  
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Auvergne  
Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la Cour d'Appel de Riom

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2010**

**Mesdames, Messieurs,**

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

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aurillac, le 15 mars 2011

**Le Commissaire aux comptes**



**Jean-Paul BOYER**  
**Associé**