

---

## **L'AVANT SEINE - THEATRE DE COLOMBES**

**88, rue Saint Denis**  
**92 700 COLOMBES**

---

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2010**



GMBA Seleco - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège Social : 5, rue Lespagnol - 75980 PARIS Cedex 20 - Tél. 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax 33 (0)1 44 93 10 39 - paris@selecobti.com  
Site internet : www.gmbabt.com - S.A.S. au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les sociétaires,

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 L'AVANT SEINE - THEATRE DE COLOMBES tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les deux points suivants :

- les fonds associatifs négatifs présentés dans l'annexe en page 18
- le traitement dérogatoire en charges constatées d'avance des coûts engagés dans le cadre du spectacle Caligula (page 16 de l'annexe)

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

Le rapport financier ne nous ayant pas été communiqué préalablement, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la Trésorière sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, 1er juin 2011  
Le Commissaire aux Comptes

GMBA Séléco  
Représentée par  
Michel GIRE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31/12/2010

\*\*\*\*\*

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

## Liasse fiscale

AGREMENT DGFIP C5111.10014

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2011

Désignation de l'entreprise : L'AVANT-SEINE/THEATRE DE COLOMBES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 1 2

Adresse de l'entreprise 88 RUE ST DENIS 92700 COLOMBES Durée de l'exercice précédent \* 1 2

Numéro SIRET\* 3 8 1 2 1 5 1 1 0 0 0 0 1 0 Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 : Etat préparatoire.

|                                    |                                                                 |                                                                 |                                 | Exercice N clos le<br>3 1 1 2 2 0 1 0 | N-1<br>3 1 1 2 2 0 0 9 |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
|                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                              | Net<br>4               |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA                                                              |                                 |                                       |                        |
|                                    | Frais d'établissement *                                         | AB                                                              | AC                              |                                       |                        |
|                                    | Frais de développement *                                        | CX                                                              | CQ                              |                                       |                        |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                              | AG                              |                                       |                        |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                              | AI                              |                                       |                        |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                              | AK                              | 15 280                                | 15 280                 |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                              | AM                              |                                       |                        |
|                                    | Terrains                                                        | AN                                                              | AO                              |                                       |                        |
|                                    | Constructions                                                   | AP                                                              | AQ                              |                                       |                        |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                              | AS                              | 107 703                               | 74 517                 |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                              | AU                              | 109 904                               | 99 849                 |
|                                    | Immobilisations en cours                                        | AV                                                              | AW                              |                                       |                        |
|                                    | Avances et acomptes                                             | AX                                                              | AY                              |                                       |                        |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                              | CT                              |                                       |                        |
|                                    | Autres participations                                           | CU                                                              | CV                              |                                       |                        |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                              | BC                              |                                       |                        |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                              | BE                              |                                       |                        |
|                                    | Prêts                                                           | BF                                                              | BG                              |                                       |                        |
|                                    | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                              | BI                              |                                       |                        |
| TOTAL (II)                         |                                                                 | BJ                                                              | BK                              | 232 887                               | 189 645                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                              | BM                              |                                       |                        |
|                                    | En cours de production de biens                                 | BN                                                              | BO                              |                                       |                        |
|                                    | En cours de production de services                              | BP                                                              | BQ                              |                                       |                        |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                              | BS                              |                                       |                        |
|                                    | Marchandises                                                    | BT                                                              | BU                              |                                       |                        |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                              | BW                              | 4 984                                 | 4 984                  |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)**                              | BX                                                              | BY                              | 206 965                               | 206 965                |
|                                    | Autres créances (3)                                             | BZ                                                              | CA                              | 78 094                                | 78 094                 |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                              | CC                              |                                       |                        |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                              | CE                              |                                       |                        |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)    | Disponibilités                                                  | CF                                                              | CG                              | 12 425                                | 12 425                 |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                              | CI                              | 175 132                               | 175 132                |
|                                    | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                              | CK                              | 477 600                               | 477 600                |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CW                                                              |                                 |                                       |                        |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                              |                                 |                                       |                        |
|                                    | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN                                                              |                                 | 370                                   | 370                    |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                                                              | IA                              | 710 857                               | 189 645                |
|                                    |                                                                 |                                                                 | IB                              | 521 212                               | 283 307                |
|                                    |                                                                 |                                                                 | IC                              |                                       |                        |
|                                    |                                                                 |                                                                 | ID                              |                                       |                        |
|                                    |                                                                 |                                                                 | IE                              |                                       |                        |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP                              | (3) Part à plus d'un an :             | CR                     |
| Clause de réserve de propriété *   | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                        |                                 | Créances :                            |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 : Etat préparatoire.

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                                                    | L'AVANT-SEINE/THEATRE DE COLOMBES       |              | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------------------|-----------|
|                                                                              |                                                                                                                                                    | Exercice N                              | Exercice N-1 |                                  |           |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)                                                                                             | DA                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                        | DB                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )                                       | DC                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                                                 | DD                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                             | DE                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> ) | DF                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> E1 <input type="checkbox"/> )   | DG                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                                   | DH                                      | (378 065)    | (368 422)                        |           |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                                         | DI                                      | 46 509       | (9 642)                          |           |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                                       | DJ                                      |              | 9 200                            |           |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                                          | DK                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | TOTAL (I)                                                                                                                                          |                                         | DL           | (331 556)                        | (368 864) |
| Autre fonds propres                                                          | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                      | DM                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                                              | DN                                      |              |                                  |           |
| TOTAL (II)                                                                   |                                                                                                                                                    | DO                                      |              |                                  |           |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                                            | DP                                      | 370          | 427                              |           |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                                            | DQ                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | TOTAL (III)                                                                                                                                        | DR                                      | 370          | 427                              |           |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                 | DS                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                                       | DT                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                         | DU                                      | 16 968       | 35 598                           |           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> E1 <input type="checkbox"/> )                          | DV                                      |              | 210                              |           |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                   | DW                                      | 165 406      | 140 254                          |           |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                           | DX                                      | 306 931      | 314 223                          |           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                        | DY                                      | 182 405      | 153 700                          |           |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                    | DZ                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                                      | EA                                      | 3 740        |                                  |           |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                    | EB                                      | 176 948      | 7 759                            |           |
| TOTAL (IV)                                                                   |                                                                                                                                                    | EC                                      | 852 397      | 651 744                          |           |
| Ecart de conversion passif * (V)                                             |                                                                                                                                                    | ED                                      |              |                                  |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                        |                                                                                                                                                    | EE                                      | 521 212      | 283 307                          |           |
| REVOIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                     | IB                                      |              |                                  |           |
|                                                                              | (2) Dont {                                                                                                                                         | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC           |                                  |           |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | Écart de réévaluation libre             | ID           |                                  |           |
|                                                                              |                                                                                                                                                    | Réserve de réévaluation (1976)          | IE           |                                  |           |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                           | EF                                      |              |                                  |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                                                 | 852 397                                 | 651 744      |                                  |           |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                                                 | 16 968                                  | 35 598       |                                  |           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise :                                  |                                                                                         | L'AVANT-SEINE/THEATRE DE COLOMBES                |                                                    |                                                |         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                       |                                                    |                                                |         | Exercice (N-1)                   |           |           |           |
|                                                                |                                                                                         | France                                           |                                                    | Exportations et livraisons intracommunautaires |         |                                  |           |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                               | 21 332                                             | FB                                             |         | FC                               | 21 332    | 16 117    |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | biens*                                           | FD                                                 |                                                | FE      |                                  | FF        |           |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                  | services*                                          | FG                                             | 532 397 | FH                               |           | FI        | 532 397   |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                               | 553 730                                            | FK                                             |         | FL                               | 553 730   | 691 762   |           |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                  |                                                    |                                                |         | FM                               |           |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                  |                                                    |                                                |         | FN                               |           |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                  |                                                    |                                                |         | FO                               | 1 570 974 | 1 451 113 |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                  |                                                    |                                                |         | FP                               | 849       | 7 281     |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                  |                                                    |                                                |         | FQ                               | 351       | 191       |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FR        | 2 125 903 | 2 150 348 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FS        | 13 140    | 19 759    |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FT        |           |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FU        |           |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FV        |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FW        | 1 018 749 | 1 101 500 |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FX        | 29 209    | 20 747    |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FY        | 664 751   | 683 082   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | FZ        | 301 721   | 312 355   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                              |                                                    | - dotations aux amortissements*                |         | GA                               | 10 914    | 12 003    |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                  |                                                    | - dotations aux provisions                     |         | GB                               |           |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                                    |                                                |         |                                  |           | GC        |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                  | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                                |         |                                  | GD        |           |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GE        | 50 382    | 45 158    |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GF        | 2 088 866 | 2 194 603 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         | GG                               | 37 037    | (44 256)  |           |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GH        |           |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GI        |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GJ        |           |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GK        | 1         | 2         |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GL        |           | 825       |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GM        | 427       | 415       |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GN        |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GO        |           |           |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         | GP                               | 429       | 1 242     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GQ        | 370       | 427       |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GR        | 450       | 391       |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GS        |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GT        |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                  |                                                    |                                                |         |                                  | GU        | 820       | 818       |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         | GV                               | (391)     | 424       |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                  |                                                    |                                                |         | GW                               | 36 646    | (43 832)  |           |

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise L'AVANT-SEINE/THEATRE DE COLOMBES

Néant ☐ \*

|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Exercice N              |           | Exercice N - 1         |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|------------------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                    | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                      | 6 178     | 11 964                 |  |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                      | 9 200     | 39 627                 |  |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                      | 15 378    | 51 591                 |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                      | 5 514     | 17 401                 |  |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                      | 5 514     | 17 401                 |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HI                      | 9 864     | 34 189                 |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                       | HJ                      |           |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                                                       | HK                      |           |                        |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                                                       | HL                      | 2 141 709 | 2 203 181              |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                                                       | HM                      | 2 095 200 | 2 212 823              |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                        |                                                                                                       | HN                      | 46 509    | (9 642)                |  |
| REVENUS                                                                                                                                      | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (2) Dont {                                                                                            | HY                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | IG                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (3) Dont {                                                                                            | HP                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | HQ                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                      |           | 6 680                  |  |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3                      |           |                        |  |
|                                                                                                                                              | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4                      | 42 057    | 44 043                 |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                               |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                       | Exercice N              |           |                        |  |
| SECON DETAIL                                                                                                                                 |                                                                                                       | Charges exceptionnelles |           | Produits exceptionnels |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                       | Exercice N              |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       | Charges antérieures     |           | Produits antérieurs    |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |
|                                                                                                                                              |                                                                                                       |                         |           |                        |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 521 211,83 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 46 509,42 E.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

*Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :*

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### *Subvention d'investissement*

Au 31 décembre 2006, une subvention d'investissement à recevoir avait été comptabilisée pour 46 000 euros. L'étalement de cette subvention sur 5 ans a conduit à réaliser un profit de 9 200 euros sur l'exercice.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 232 887 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 280         |              |            | 15 280         |
| Immobilisations corporelles   | 216 012        | 1 595        |            | 217 607        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>231 292</b> | <b>1 595</b> |            | <b>232 887</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 189 645 E

| Amortissements et provisions  | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 15 280         |               |            | 15 280         |
| Immobilisations corporelles   | 163 452        | 10 914        |            | 174 366        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>178 731</b> | <b>10 914</b> |            | <b>189 645</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés  | Montant        | Amortis.       | Valeur nette  | Durée      |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|
| Site internet                 | 15 280         | 15 280         | 0             | 3 ans      |
| Materiel & outillage          | 107 703        | 74 517         | 33 186        | 5 à 10 ans |
| Inst.gene.agenc.amenag.divers | 32 593         | 24 303         | 8 289         | 5 à 10 ans |
| Mat.bureau & informatiques    | 76 957         | 75 202         | 1 755         | 2 à 5 ans  |
| Mobilier                      | 355            | 344            | 11            | 5 ans      |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>232 887</b> | <b>189 645</b> | <b>43 242</b> |            |

Etat des créances = 460 190 E

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif circulant & charges d'avance | 460 190        | 460 190        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>460 190</b> | <b>460 190</b> |                |

Provisions pour dépréciation = E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées  | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| Comptes de tiers      | 849           |              | 849        |               |              |
| <b>TOTAL</b>          | <b>849</b>    |              | <b>849</b> |               |              |

Produits à recevoir par postes du bilan = 11 770 E

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Clients et comptes rattachés | 1 779         |
| Autres créances              | 9 991         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>11 770</b> |

Charges constatées d'avance = 175 132 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Provisions = 370 E*

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées  | Non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| Provisions pour risques & charges | 427           | 370          | 427        |               | 370          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>427</b>    | <b>370</b>   | <b>427</b> |               | <b>370</b>   |

*Etat des dettes = 686 991 E*

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 16 968         | 16 968         |              |               |
| Fournisseurs                | 306 931        | 306 931        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 182 405        | 182 405        |              |               |
| Autres dettes               | 3 740          | 3 740          |              |               |
| Produits constatés d'avance | 176 948        | 176 948        |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>686 991</b> | <b>686 991</b> |              |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 98 262 E*

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 71            |
| Fournisseurs                   | 42 671        |
| Dettes fiscales & sociales     | 55 521        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>98 262</b> |

*Produits constatés d'avance = 176 948 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

*Informations complémentaires sur le bilan passif**Engagements de retraite*

Le montant de l'engagement de retraite au 31/12/2010 s'élève à 46 746 euros. Il constitue une dette latente non provisionnée à la clôture de l'exercice.

L'engagement de retraite est calculé en retenant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à partir de 62 ans ;
- turn-over fort pour l'ensemble du personnel ;
- taux d'actualisation IBOXX de 4.68%.

*Droit individuel à la formation (DIF)*

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés au titre du DIF représentent 1 809 heures et n'ont fait l'objet d'aucune demande d'utilisation par les salariés.

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                      | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise                      |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                         |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Fonds statutaires                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subven° d'invest. non renouvelables                        |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apport sans droit de reprise                               |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations avec contrepartie<br>d'actif immobilisés |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subven° d'invest. affectées à des biens<br>renouvelables     |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecart de réévaluat° s/ biens sans droit<br>de reprise        |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                       |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                        |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Report à nouveau                                             | - 368 422.11                         | - 9 643.15         |                  | - 378 065.26                                     |
| Résultat de l'exercice                                       | - 9 643.15                           | 46 509.42          | - 9 643.15       | 46 509.42                                        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                      |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subven° d'invest. sur biens<br>renouvelables               |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultat sous contrôle des tiers<br>financeurs               |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecart de réévaluat° s/ biens avec droit<br>de reprise        |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subven° d'invest. sur biens non<br>renouvelables             | 9 200.00                             |                    | 9 200.00         | 0.00                                             |
| Provisions réglementées                                      |                                      |                    |                  |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>Total</b>                                                 | <b>- 368 865.26</b>                  | <b>36 866.27</b>   | <b>- 443.15</b>  | <b>- 331 555.84</b>                              |

Les fonds associatifs s'élèvent à - 331 556 euros. L'association bénéficie du soutien financier de la commune de Colombes.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation du chiffre d'affaires = 553 730 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT     | Taux            |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Ventes de marchandises         | 21 332         | 3,85 %          |
| Prestations de services        | 459 707        | 83,02 %         |
| Produits des activités annexes | 72 691         | 13,13 %         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>553 730</b> | <b>100.00 %</b> |

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

En référence à l'art. 20 de la Loi 2006-586 du 23-5-2006, nous vous informons que la rémunération des trois plus hauts cadres salariés de l'association s'est élevée à 139 348 euros.

*Autres informations complémentaires**Taxe sur les salaires :*

Conformément aux instructions fiscales du 27 janvier 2006 et du 16 juin 2006, issues de la jurisprudence de la Cour de Justice des Communautés Européennes, l'association L'Avant-Seine a obtenu sur 2008 une restitution de TVA portant sur les subventions de 2004 à 2007.

Les textes actuellement en vigueur conduisent à la détermination d'une taxe sur les salaires à payer au titre de l'exercice 2010 égale à zéro. Toutefois, ces textes sont contredits par une instruction fiscale du 15 mai 2007 (qui conduirait au paiement d'une taxe sur les salaires de 34 317 euros).

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 11 770 E*

| <b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b> | Montant      |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Clients factures a etablr( 41810000 )                    | 1 779        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 779</b> |

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | Montant      |
|------------------------------------------------|--------------|
| Org.soc. prdts a recevoir( 43870000 )          | 9 991        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>9 991</b> |

*Charges constatées d'avance = 175 132 E*

| <b>Charges constatées d'avance</b>     | Montant        |
|----------------------------------------|----------------|
| Charges constatee d'avance( 48600000 ) | 175 132        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>175 132</b> |

*Charges à payer = 98 262 E*

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b> | Montant   |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| Interets courus a payer( 51860000 )                     | 71        |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>71</b> |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | Montant       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Fourn.factures a recevoir( 40810000 )           | 42 671        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>42 671</b> |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b>        | Montant       |
|-------------------------------------------|---------------|
| Dette prov.pr conges a payer( 42820000 )  | 26 987        |
| Personnel autr.charg a payer( 42860000 )  | 1 741         |
| Charges soc. s/conges a payer( 43820000 ) | 13 224        |
| Autres charges soc. a payer( 43860000 )   | 13 569        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>55 521</b> |

*Produits constatés d'avance = 176 948 E*

| <b>Produits constatés d'avance</b>      | Montant        |
|-----------------------------------------|----------------|
| Produits constates d'avance( 48700000 ) | 176 948        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>176 948</b> |