

## **ASSOCIATION pour le Développement Touristique de la Vallée de la Sarthe**

**Siège social :**

1 Place Pierre Desautels 72270 MALICORNE SUR SARTHE

---

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

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

# ASSOCIATION

pour le Développement Touristique de la  
Vallée de la Sarthe

SIÈGE SOCIAL : 1 Place Pierre Desautels 72270 MALICORNE SUR SARTHE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS L'EXERCICE CLOS LE 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 pour le Développement Touristique de la Vallée de la Sarthe, tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.**

JPH



## **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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'application des principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Sablé-sur-Sarthe, le 9 mai 2011

Les Commissaires aux Comptes  
Chargés de Mandat

Jean-Pierre ALLAIN

Jean-Michel COURTOIS

# FITECO



Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Conseils

[www.fiteco.fr](http://www.fiteco.fr)

## COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

---

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE, inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :  
Pays de la Loire – Orléans – Paris/Ile de France – Rouen/Normandie.

SOCIÉTÉ DE COMMERCE Association pour le Développement Touristique de la Vallée de la Sarthe -

SIÈGE SOCIAL : PARC TECHNOPOLE – RUE ALBERT EINSTEIN – CS 83006 – 53063 LAVAL CEDEX 09

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 6 122 400 € – RCS LAVAL 557 150 067 – CODE APE 6920 Z

Exercice clos le 31/12/2010



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 120	2 120				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	20 866	11 925	8 941	816	8 126	996.28
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15		15		15		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	152		152	152			
<b>TOTAL I</b>	<b>23 154</b>	<b>14 045</b>	<b>9 109</b>	<b>968</b>	<b>8 141</b>	<b>840.93</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	107 678		107 678	111 425	3 747	3.36
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	164 664		164 664	135 141	29 523	21.85	
Charges constatées d'avance (3)	5 812		5 812	5 284	528	9.98	
<b>TOTAL III</b>	<b>278 154</b>		<b>278 154</b>	<b>251 851</b>	<b>26 304</b>	<b>10.44</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>301 308</b>	<b>14 045</b>	<b>287 263</b>	<b>252 819</b>	<b>34 444</b>	<b>13.62</b>	

- (1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	207 068	202 282	4 786	2.37
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	779	4 786	4 007	83.72
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	207 848	207 068	779	0.38
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	27 000	12 500	14 500	116.00
Fonds dédiés sur autres ressources					
	<b>TOTAL III</b>	27 000	12 500	14 500	116.00
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 617		7 617	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 197	17 411	8 787	50.47
	Dettes fiscales et sociales	18 601	15 840	2 761	17.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instrument de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>	52 415	33 250	19 165	57.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	287 263	252 819	34 444	13.62

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

47 174      33 250

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	72 354	72 031	323	0.45
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>72 354</b>	<b>72 031</b>	<b>323</b>	<b>0.45</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	126 611	180 796	54 185	29.97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>	<b>198 965</b>	<b>252 827</b>	<b>53 862</b>	<b>21.30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	102 242	120 301	18 059	15.01
Impôts, taxes et versements assimilés	453	734	282	38.38
Salaires et traitements	57 484	82 810	25 326	30.58
Charges sociales	24 149	32 169	8 020	24.93
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 464	1 366	1 098	80.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	15		15	
<b>TOTAL II</b>	<b>186 807</b>	<b>237 381</b>	<b>50 573</b>	<b>21.30</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>12 158</b>	<b>15 447</b>	<b>3 289</b>	<b>21.29</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12 31/12/2009	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 125	581	543	93.45
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	1 125	581	543	93.45
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	286		286	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	286		286	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	839	581	257	44.26
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	12 997	16 028	3 032	18.91
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 310		1 310	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	1 258	258	20.51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	2 310	1 258	1 052	83.62
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27		27	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	27		27	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	2 283	1 258	1 025	81.46
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	202 400	254 667	52 267	20.52
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	187 120	237 381	50 260	21.17
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	15 279	17 286	2 007	11.61
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 500		12 500	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	27 000	12 500	14 500	116.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	779	4 786	4 007	83.72



## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCES.BREV.LICENCES LOGICIELS	2 120	2 120		
28050000 AMORT.CONC.BREV.LIC.LOGICIELS	2 120	2 120		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 941	816	8 126	996.28
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 590	6 218	4 372	70.32
21830000 MAT.BUREAU ET MAT.INFORMATIQUE	3 904	3 904		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	6 372	6 372		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	2 037	6 218	4 181	67.24
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQ	3 904	3 904		
28184000 AMORT.DU MOBILIER DE BUREAU	5 985	5 557	428	7.70
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15	
26100000 TITRES DE PARTICIPATIONS	15		15	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152	152		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	152	152		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 109</b>	<b>968</b>	<b>8 141</b>	<b>840.93</b>
AUTRES CREANCES	107 678	111 425	3 747	3.36
43780000 IRRAPRI		27	27	100.00
44710000 TAXE S/SALAIRES		1 392	1 392	100.00
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	76 093	81 005	4 913	6.06
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	31 585	29 000	2 585	8.91
DISPONIBILITES	164 664	135 141	29 523	21.85
51201000 BANQUE COMPTE 101	8 223	28 100	19 878	70.74
51202000 BANQUE COMPTE 100	78 258	29 982	48 276	161.02
51203000 BANQUE COMPTE LIVRET	78 184	77 060	1 125	1.46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 812	5 284	528	9.98
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 812	5 284	528	9.98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>278 154</b>	<b>251 851</b>	<b>26 304</b>	<b>10.44</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>287 263</b>	<b>252 819</b>	<b>34 444</b>	<b>13.62</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	207 068	202 282	4 786	2.37
11000000 REPORT A NOUVEAU(slide credit.)	207 068	202 282	4 786	2.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	779	4 786	4 007	83.72
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	207 848	207 068	779	0.38
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	27 000	12 500	14 500	116.00
19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	27 000	12 500	14 500	116.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	27 000	12 500	14 500	116.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 617		7 617	
16411000 EMP.AUP.ETS CR<2 ANS - 1 AN	2 376		2 376	
16422000 EMP.AUP.ETS CR>2 ANS 1 A 5 ANS	5 241		5 241	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 197	17 411	8 787	50.47
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF	17 760	8 628	9 132	105.84
40800000 FOURNS FACT.NON PARV.COLLECTIF	8 437	8 782	345	3.93
DETTE FISCALES ET SOCIALES	18 601	15 840	2 761	17.43
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	6 436	5 058	1 378	27.24
43100000 URSSAF	6 561	5 914	647	10.94
43730000 IRSCO	1 371	1 236	135	10.92
43740000 ASSEDIC	981	885	96	10.85
43760000 PREVOYANCE	216	195	21	10.85
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	2 719	2 137	582	27.23
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	317	414	98	23.62
<b>TOTAL DETTES</b>	52 415	33 250	19 165	57.64
<b>TOTAL GENERAL</b>	287 263	252 819	34 444	13.62

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	72 354	72 031	323	0.45
70602100 PARTICIP FORMATION DES PARTENA		710	710	100.00
70602300 COTISATIONS COMMUNES	14 539	14 282	257	1.80
70602400 COTISATIONS COMMUNAUTES COMMUN	53 808	53 176	632	1.19
70602900 PARTICIPATIONS DIVERSES	4 006	3 863	143	3.71
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	72 354	72 031	323	0.45
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	126 611	180 796	54 185	29.97
74001200 FONCT SUBV SYNDICAT M P V SART	63 000	117 912	54 912	46.57
74001300 FONCT SUBV DEPARTEMENT	6 000	6 100	100	1.64
74011000 MARKETTING SUBV SIVAS	30 026	31 784	1 758	5.53
74013000 MARKETTING SUBVENTION REGION	25 000	25 000		
74016000 MARKETTING SUBV LEADER	2 585		2 585	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>198 965</b>	<b>252 827</b>	<b>53 862</b>	<b>21.30</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	102 242	120 301	18 059	15.01
60411040 MAR FRAIS SEMINAIRES ET AG		25	25	100.00
60411050 MAR HONORAIRES ETUDES ET CONSU	11 535	4 458	7 077	158.75
60411060 MAR FORMATION	60	3 528	3 588	101.70
60412010 MAR GUIDES ET CHARGES ANNEXES	16 896	18 155	1 259	6.93
60412030 MAR PUB/EDITIONS PRESTATAIRES	2 241	2 940	699	23.78
60412040 MAR EQUIPEMENTS DIVERS	7 033	1 289	5 744	445.58
60412050 MAR DIAPOTHEQUE	3 588	3 776	188	4.98
60412080 MAR DEPLIANTS GROUPES ET FRAIS	3 409		3 409	
60412090 MAR SITE INTERNET	366	366		
60412100 MAR AUTRES ACTIONS D'EDITIONS	7 152	19 879	12 727	64.02
60412110 MAR SALONS ET EMBLEMES	4 585	6 519	1 934	29.66
60412120 MAR SALONS FRAIS DEPLACEMENTS	1 055	1 095	40	3.66
60412130 MAR PUB PRESSE ET FRAIS ANNEXE	553		553	
60412140 MAR FRAIS ACCUEIL JOURNALISTES	132		132	
60412160 MAR ETRANGER F ACCU JOURNALIST	1 078	833	245	29.42
60412210 MAR ORGANISATION EVENEMENTS		3 102	3 102	100.00
60412230 MAR OFFICE DE TOURISME	1 124	6 219	5 095	81.92
60412240 Topoguide	837		837	
60413010 MAR VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 099	1 358	260	19.11
60413020 MAR REPAS EXTERIEURS	207	299	92	30.70
60413030 MAR RECEPTION REPAS ACCUEIL	975	660	314	47.61
60443010 LEA+ VOYAGES DEPLACEMENTS		372	372	100.00
60443020 LEA+ REPAS EXTERIEURS		42	42	100.00
60443040 LEA+ FRAIS PTT TELECOM		128	128	100.00
60443060 ACTIONS COOPE LEADER	497		497	
60610100 EAU		115	115	100.00
60610200 GAZ		1 682	1 682	100.00
60610300 CARBURANT	1 292	1 268	24	1.90
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	96		96	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	464	2 361	1 897	80.35
60640100 PETIT EQUIPEMENT BUREAU		33	33	100.00
61100000 FRAIS DE MISSION DIRECTION	15 000	10 200	4 800	47.06
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 486	2 800	314	11.21
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	572		572	
61500000 ENTRETIEN LOCAUX	250	1 050	800	76.19
61510000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	10	962	952	99.00
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE		850	850	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
61610000 PFA RISQUES LOCATIFS		555	555	100.00
61620000 ASS VEHICULE	0		0	
61630000 ASSURANCE AUTOMOBILE	356	383	27	7.10
61680000 ASSURANCE RESPONS CIVILE	277	268	9	3.41
61731000 INDEMNITES STAGES		1 660	1 660	100.00
61810000 DOCUMENTATION	317	439	122	27.74
61850000 FRAIS SEMINAIRES AG	350		350	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 994	5 822	828	14.21
62265000 HONORAIRES DIVERS		4 042	4 042	100.00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	81	150	69	46.00
62283000 FORMATION DEPLACEMENTS	133		133	
62510000 FRAIS DE DEMENAGEMENT.	1 854	437	1 417	323.98
62511000 REPAS EXTERIEURS	147	78	69	88.43
62570000 RECEPTION REPAS ACCUEIL AG	2 604	1 349	1 254	92.95
62600000 FRAIS PTT		455	455	100.00
62601000 LA POSTE	3 011	3 459	447	12.94
62602000 FRANCE TELECOM	3 431	3 183	248	7.80
62603000 ORANGE INTERNET		359	359	100.00
62604000 ORANGE PORTABLE		1 103	1 103	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	156	137	20	14.32
62800000 COTISATIONS	60	60		
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>453</b>	<b>734</b>	<b>282</b>	<b>38.38</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		320	320	100.00
63330000 FORMATION PROF CONTINUE	324	414	91	21.93
63780000 CARTE GRISE	129		129	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>57 484</b>	<b>82 810</b>	<b>25 326</b>	<b>30.58</b>
64110000 SALAIRES	56 106	75 363	19 257	25.55
64120000 VARIATION CONGES PAYES	1 378	1 386	8	0.58
64142000 INDEMNITES CONVENTIONNELLE		3 730	3 730	100.00
64150000 REGUL SUBROGATIONS ANTERIEURES		2 331	2 331	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>24 149</b>	<b>32 169</b>	<b>8 020</b>	<b>24.93</b>
64510000 URSSAF	16 775	22 404	5 629	25.13
64530000 MEDERIC	3 198	4 296	1 098	25.56
64531000 IRRAPRI CADRES		284	284	100.00
64540000 ASSEDIC	2 468	3 178	710	22.33
64550000 VARIATION CH SOC/CONGES PAYES	582	267	315	117.98
64570000 PREVOYANCE	842	1 138	297	26.06
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	169	332	163	49.09
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	115	269	154	57.32
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 464</b>	<b>1 366</b>	<b>1 098</b>	<b>80.38</b>
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.& INCORP.	2 464	1 366	1 098	80.38
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	
65440000 PERTES COUR/CREANC.IRR.EXE.ANT	15		15	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>186 807</b>	<b>237 381</b>	<b>50 573</b>	<b>21.30</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>12 158</b>	<b>15 447</b>	<b>3 289</b>	<b>21.29</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 125	581	543	93.45
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 125	581	543	93.45
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 125</b>	<b>581</b>	<b>543</b>	<b>93.45</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	286		286	
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	286		286	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>286</b>		<b>286</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>839</b>	<b>581</b>	<b>257</b>	<b>44.26</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>12 997</b>	<b>16 028</b>	<b>3 032</b>	<b>18.91</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 310		1 310	
77200000 PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTER.	1 310		1 310	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 000	1 258	258	20.51
77500000 PRIX DE VENTE DES IMMO.CEDEES	1 000	1 258	258	20.51
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 310</b>	<b>1 258</b>	<b>1 052</b>	<b>83.62</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	27		27	
67200000 CHARGES EXCEP./EXERCICES ANTER	27		27	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>27</b>		<b>27</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 283</b>	<b>1 258</b>	<b>1 025</b>	<b>81.46</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>202 400</b>	<b>254 667</b>	<b>52 267</b>	<b>20.52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>187 120</b>	<b>237 381</b>	<b>50 260</b>	<b>21.17</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>15 279</b>	<b>17 286</b>	<b>2 007</b>	<b>11.61</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	12 500		12 500	
78900000 REPORT RESSOURCES N.U. EX. ANT	12 500		12 500	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	27 000	12 500	14 500	116.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV	27 000	12 500	14 500	116.00
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>779</b>	<b>4 786</b>	<b>4 007</b>	<b>83.72</b>

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			5 811.95
31/12/2010 CD SALON RENNES 2011	2 154.42		
31/12/2010 CD ASS NEMO 2011	440.29		
31/12/2010 CD TIF CIRCUIT GROUPE 2011	3 217.24		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			31 585.00
31/12/2010 CD PAR SIVAS 2010	29 000.00		
31/12/2010 CD LEADER SUB STAND TOURISME	1 485.00		
31/12/2010 CD LEADER SUB CAHIER PRECO	1 100.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
40800000 FOURNS FACT.NON PARV.COLLECTIF			8 437.18
31/12/2010 CD HONORAIRES COMPTABILITE		1 350.00	
31/12/2010 CD HONORAIRES C.A.C		2 000.00	
31/12/2010 CD CHARGES LOCATIVES 11+12/2010		141.00	
31/12/2010 CD STAND TOURISME		3 546.18	
31/12/2010 CD GUIDE PRECONISATION		1 400.00	
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER			6 436.00
31/12/2010 CD DETTES PROV.CONGES A PAYER		6 436.00	
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER			2 719.00
31/12/2010 CD CHARGES SOC./CONGES A PAYER		2 719.00	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER			316.58
31/12/2010 CD FORMATION PROF CONTINUE		308.58	
31/12/2010 CD FONCECIF 2010		8.00	

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67200000 CHARGES EXCEP./EXERCICES ANTER			27.23
31/12/2010 CD IRRAPRI	27.23		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77200000 PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTER.			1 310.00
31/12/2010 CD GAZ SABLE		1 310.00	
77500000 PRIX DE VENTE DES IMMO.CEDEES			1 000.00
31/12/2010 CD CESSION BERLINGOT		1 000.00	

## ANNEXE

## SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13	
	13	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	13	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	13	
Informations générales complémentaires		NA
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	14	
Etat des amortissements	14	
Etat des provisions	15	
Etat des échéances des créances et des dettes	15	
Tableau de suivi des fonds dédiés	15	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	15	
Evaluation des amortissements	16	
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	16	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros		NA
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	16	
Charges à payer	16	
Charges et produits constatés d'avance	16	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page	
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NA
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
 <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges		na
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 287 262.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 198 965.08 Euros et dégageant un excédent de 779.33 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le principal fait caractéristique de l'exercice est le déménagement de l'Association au Moulin à Couleurs de Malicorne.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Il n'y a pas eu d'évènements significatifs depuis le 31 décembre 2010.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 du CRC applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 120		
Matériel de transport	6 218		11 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 276		
<b>TOTAL</b>	<b>16 494</b>		<b>11 590</b>
Autres participations			15
Prêts, autres immobilisations financières	152		
<b>TOTAL</b>	<b>152</b>		<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 767</b>		<b>11 605</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 120	2 120
Matériel de transport		7 218	10 590	10 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 276	10 276
<b>TOTAL</b>		<b>7 218</b>	<b>20 866</b>	<b>20 866</b>
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			152	152
<b>TOTAL</b>			<b>167</b>	<b>167</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 218</b>	<b>23 154</b>	<b>23 154</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 120			2 120
Matériel de transport	6 218	2 037	6 218	2 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 461	428		9 888
<b>TOTAL</b>	<b>15 678</b>	<b>2 464</b>	<b>6 218</b>	<b>11 925</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 799</b>	<b>2 464</b>	<b>6 218</b>	<b>14 045</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	2 037				
Matériel de bureau informatique mobilier	428				
<b>TOTAL</b>	<b>2 464</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 464</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Etat des provisions**

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>	27 000		
--	--------	--	--

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	152	152	
Débiteurs divers	107 678	107 678	
Charges constatées d'avance	5 812	5 812	
<b>TOTAL</b>	<b>113 642</b>	<b>113 642</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 617	2 376	5 241	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 197	26 197		
Personnel et comptes rattachés	6 436	6 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 848	11 848		
Autres impôts taxes et assimilés	317	317		
<b>TOTAL</b>	<b>52 415</b>	<b>47 174</b>	<b>5 241</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 719			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 102			

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
TOPOGUIDE	12 500	12 500	837		11 663
ETUDE MARKETING	78 921	78 921	63 465		15 456
<b>TOTAL</b>	<b>91 421</b>	<b>91 421</b>	<b>64 302</b>		<b>27 119</b>

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	4
Matériel de transport	LINEAIRE	5
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 5
Mobilier	LINEAIRE	8 A 10

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	31 585
Total	31 585

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 437
Dettes fiscales et sociales	9 472
Total	17 909

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 812
Total	5 812