

A.E.T.E
30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Activité principale de l'association : CONSEIL ET ACCOMPAGNEMENT A LA CREATION

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MONTPELLIER
Le 22/06/2011

CHANTAL RIGAT

MENON ET ASSOCIES

MENON ALBERT
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER
04 99 61 46 14

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

MENON ALBERT
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER
04 99 61 46 14

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	3 975	3 975				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	25 279	20 753	4 525	8 311	3 786	45.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	3 719			
TOTAL I	32 973	24 729	8 244	12 030	3 786	31.47	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	50 884		50 884	51 079	195	0.38
	Autres créances	169 791		169 791	140 253	29 538	21.06
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 583		8 583	18 981	10 398	54.78	
Charges constatées d'avance (3)	8 947		8 947	2 884	6 064	210.27	
TOTAL III	238 206		238 206	213 197	25 009	11.73	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	271 179	24 729	246 451	225 227	21 223	9.42	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113	161	113	161		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	25	117	29	676	4 558	15.36
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	22	756	4	558	27 315	599.21
	Autres fonds associatifs						
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							
TOTAL I		161	035	138	278	22 756	16.46
Comptes de liaison	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
TOTAL III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7			7	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17	377	7	965	9 411	118.15
	Dettes fiscales et sociales	51	980	58	633	6 653	11.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3	802	3	068	735	23.94
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	12	250	17	283	5 033	29.12
	TOTAL IV	85	416	86	949	1 533	1.76
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		246	451	225	227	21 223	9.42

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

73 166 69 666

(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	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	41 112		180 126		139 014	77.18
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	41 112		180 126		139 014	77.18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	394 870		231 859		163 010	70.31
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 566		10 090		1 524	15.11
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	444 547		422 075		22 472	5.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	139 488		135 975		3 513	2.58
Impôts, taxes et versements assimilés	12 145		13 391		1 246	9.31
Salaires et traitements	198 454		199 921		1 468	0.73
Charges sociales	67 256		71 701		4 445	6.20
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 425		4 925		500	10.16
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)						
TOTAL II	421 768		425 914		4 146	0.97
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 780		3 839		26 618	693.42
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		15		23	8-	35.31-
TOTAL V		15		23	8-	35.31-
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		15		23	8-	35.31-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		22 794		3 816-	26 610	697.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2	2-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				2	2-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38		744	706-	94.90-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		38		744	706-	94.90-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		38-		742-	704	94.89
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		444 562		422 099	22 462	5.32
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		421 805		426 658	4 852-	1.14-
SOLDE INTERMEDIAIRE		22 756		4 558-	27 315	599.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		22 756		4 558-	27 315	599.21

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS	3 975		4 072		97	2.39
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	3 975		4 072		97	2.39
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 525		8 311		3 786	45.55
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	2 597		2 597			
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	16 838		20 606		3 768	18.28
21840000 MOBILIER	5 844		5 844			
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	1 689		1 170		519	44.41
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	14 733		16 144		1 411	8.74
28184000 AMORT. MOBILIER	4 332		3 422		910	26.58
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 719		3 719			
27510000 CAUTION LOCAUX AETE	2 600		2 600			
27520009 DEPOT LOCAL PSQ	1 119		1 119			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 244		12 030		3 786	31.47
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 884		51 079		195	0.38
41100001 ACIM	1 500		2 000		500	25.00
41100002 CG34	49 079		49 079		0	0.00
41810000 OSEO RESEAUX AC.FACT A ETABLIR	305				305	
AUTRES CREANCES	169 791		140 253		29 538	21.06
40100900 EDF PRO	1 574				1 574	
40101100 FRANCE TELECOM			32		32	100.00
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR			200		200	100.00
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	1 569		511		1 058	207.13
44170001 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	2 000				2 000	
44170003 SUBV CG34 SAGE	5 490		5 490			
44170004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	3 000		3 500		500	14.29
44170006 SUBV CG34 FORUM MOSSON	1 500		1 500			
44170009 SUBV CG34 PSQ	3 000		3 000			
44170010 SUBV DRTEFP NACRE	25 117		22 200		2 917	13.14
44171000 SUBV FSE FORM. GEST. EN	16 547		15 552		995	6.40
44171009 SUBV FSE PSQ	27 000		12 000		15 000	125.00
44171200 SUBV RACINE FSE EQM	41 190		26 800		14 390	53.69
44176000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	5 000		5 000			
44176005 SUBV MTP MLJAM	9 600		8 100		1 500	18.52
44176009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	3 500		3 500			
44178000 SUBV CONSEIL REGIONAL LR FORMA	8 274		15 552		7 279	46.80
44178003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	3 750		7 500		3 750	50.00
44179009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS PSQ	7 900		2 173		5 727	263.55
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	210		3 429		3 219	93.89
46764140 STOCK TICKET RESTO	2 779		2 982		203	6.81
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	792		1 234		442	35.80
DISPONIBILITES	8 583		18 981		10 398	54.78
51200000 BFCC	7 724		15 321		7 597	49.58
51200002 CREDIT COOPERATIF AETE BIS	44		44			
51200003 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	46		1 146		1 100	95.99
51210000 CREDIT MUTUEL	645		2 142		1 496	69.87
53000000 CAISSE SIEGE	66		188		122	64.72
53000009 CAISSE PSQ	58		141		83	58.99

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 947		2 884		6 064	210.27
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	8 947		2 884		6 064	210.27
TOTAL ACTIF CIRCULANT	238 206		213 197		25 009	11.73
TOTAL GENERAL	246 451		225 227		21 223	9.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	113 161	113 161		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	113 161	113 161		
AUTRES RESERVES	25 117	29 676	4 558	15.36
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	25 117	29 676	4 558	15.36
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 756	4 558	27 315	599.21
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	161 035	138 278	22 756	16.46
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7		7	
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	7		7	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 377	7 965	9 411	118.15
40100300 SUD INVEST	6 422		6 422	
40100400 ADT TELESURVEILLANCE		166	166	100.00
40100500 ORANGE	689	796	107	13.42
40101300 HERAULT HABITAT	1 489	1 388	101	7.30
40101600 APIJE	330	144	186	129.17
40101700 BELAID NADIA "ORION"	1 030		1 030	
40102600 CABINET MENON	1 896	1 901	5	0.25
40103900 FORMATIONS	560		560	
40104500 HA INFORMATIQUE	639		639	
40104900 NOTO BUREAUTIQUE		27	27	100.00
40105400 VISUALISTIC COURRET VINCENT		120	120	100.00
40105900 FAVIER BARON ANNIE	1 050		1 050	
40107500 ACCES	240		240	
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 032	3 424	392	11.45
DETTES FISCALES ET SOCIALES	51 980	58 633	6 653	11.35
42820000 CONGES A PAYER	14 603	17 779	3 176	17.86
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	1 460	1 778	318	17.89
43100000 SECURITE SOCIALE	16 499	18 047	1 548	8.58
43730000 IREC	4 195	4 475	280	6.26
43731000 CAPIMMEC	512	506	6	1.19
43732000 PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE	497	612	115	18.79
43740000 POLE EMPLOI	3 007	3 210	203	6.32
43799000 AG2R PREVOY.SANTE	1 325	1 287	38	2.97
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 978	8 325	1 347	16.17
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 310	2 449	139	5.68
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	593	165	428	259.39
AUTRES DETTES	3 802	3 068	735	23.94
46700002 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 2	130	130		
46700004 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 4	180		180	
46700100 NDF DRISS EL ALAOUI		196	196	100.00
46700500 NDF FREDY NZOMONO	42		42	
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	3 451	2 742	708	25.83
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 250	17 283	5 033	29.12
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	12 250	17 283	5 033	29.12
TOTAL DETTES	85 416	86 949	1 533	1.76

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	41 112		180 126		139 014	77.18-
70600100 CONSEIL ET ACCOMP. CREATION	840		980		140	14.29-
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN	11 000		14 600		3 600	24.66-
70625008 SUIVI GESTION SAGE	611		949		337	35.55-
70632000 MONTAGE DOSSIER PCE/BDPM	305				305	
70634100 MARCHE CG34 RMI MONTPELLIER			163 597		163 597	100.00-
70634300 ACTIONS NACRE	28 355				28 355	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	41 112		180 126		139 014	77.18-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	394 870		231 859		163 010	70.31
74010002 SUBV CG 34 ACTION RSA	163 597				163 597	
74010003 SUBV CG 34 SAGE	18 300		18 300			
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		7 500			
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	4 000		4 000			
74050000 SUBV CG34 PSQ	10 000		10 000			
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	6 000		7 000		1 000	14.29-
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5 000		5 000			
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	7 900		7 242		658	9.09
74100009 SUBV FSE PSQ	15 000		12 086		2 914	24.11
74100100 SUBV FSE FORMATION	16 547		15 552		995	6.40
74120000 SUBV RACINE FSE EQM	26 190		18 750		7 440	39.68
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	10 000		10 000			
74300005 SUBV MTP MLJAM	12 161		10 214		1 946	19.06
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10 500		10 500			
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3 000		3 000			
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	3 000		3 000			
74400003 SUBV DIRECCTE NACRE			13 662		13 662	100.00-
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	8 000		8 000			
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	4 000		4 000			
74480009 SUBV ACSE PSQ	20 000		20 000			
74490004 SUBVENTION DRDFE	1 000				1 000	
74500000 SUBV CNASEA	20 828		21 102		274	1.30-
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	16 547		15 552		995	6.40
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2 000		2 000			
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS	1 500		2 700		1 200	44.44-
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	1 500		2 000		500	25.00-
74900009 SUBV UNILIA MUTUELLE	800		700		100	14.29
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	8 566		10 090		1 524	15.11-
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	560		1 890		1 330	70.37-
79100001 HEBERGEMENT SAGE	1 650		1 876		226	12.05-
79100003 FRAIS OCCUPATION BUREAU PSQ	2 850		2 160		690	31.94
79100004 PARTICIP. FRAIS FORMATION CRLR	1 000		1 100		100	9.09-
79110000 REMBOURSEMENT INDEM JOURN CPAM	1 548		463		1 085	234.52
79111000 REMBT PREVOYANCE MEDERIC			1 553		1 553	100.00-
79120000 NACRE REMBT EXPERTISES	837				837	
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT	72		62		10	16.98
79150000 AIDE A L'EMBAUCHE POLE EMPLOI			987		987	100.00-
79170000 PRISE EN CHARGE ASSURANCE MAIF	49				49	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	444 547		422 075		22 472	5.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	139 488		135 975		3 513	2.58
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE	12 360		12 240		120	0.98
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE	3 050		3 050			
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON	9 629		7 136		2 493	34.94
60400004 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	2 500		1 500		1 000	66.67
60400005 HONORAIRES FORMATIONS	9 908		9 808		100	1.02
60610000 ELECTRICITE ET GAZ	1 590		4 371		2 781	63.63
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	2 177		151		2 026	NS
60630100 PDTS ENTRET. & PTIT EQUIP PSQ			671		671	100.00
60630200 PDTS ENTR. PETIT EQU FORMATION			51		51	100.00
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 954		1 334		619	46.42
60640100 FOURN. ADMINISTRATIVES PSQ			505		505	100.00
60640200 FOURNITURES ADMN. FORMATION			105		105	100.00
60680000 AUTRES FOURNITURES	394		166		227	136.83
60680100 AUTRES FOURNITURES PSQ			145		145	100.00
60680200 AUTRES FOURNITURES ACTIONS DIV			78		78	100.00
61110000 FORMATION SALARIES	799		2 468		1 669	67.62
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	35 183		19 303		15 880	82.27
61320100 LOCATIONS IMMOBILIERES PSQ			16 063		16 063	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 351		1 451		100	6.89
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH	1 903		951		951	100.00
61352100 CREDIT BAIL MOBILIER PSQ			951		951	100.00
61352200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	364				364	
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE	1 009		1 009			
61400000 CHARGES LOCATIVES	11 807		5 319		6 489	122.00
61400100 CHARGES LOCATIVES PSQ			368		368	100.00
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS	960		960		0	0.05
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	338		567		229	40.42
61550000 ENTRETIEN REPARAT°/BIENS MOB			348		348	100.00
61560000 MAINTENANCE	5 543		1 625		3 918	241.08
61560009 MAINTENANCE PSQ			2 251		2 251	100.00
61560010 MAINTENANCE LAM			240		240	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 568		1 534		34	2.24
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 120		846		273	32.29
61810010 DOCUMENTATION GENERALE PSQ			432		432	100.00
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE			130		130	100.00
62121000 MENAGE	3 044		635		2 409	379.26
62121100 MENAGE PSQ			2 066		2 066	100.00
62260000 HONORAIRES	9 070		9 312		242	2.60
62260700 HONOS EXPERTISES NACRE	837				837	
62265000 DEVELOPP.SITE WEB			861		861	100.00
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50		81		31	38.27
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	319		1 230		912	74.09
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS			5		5	100.00
62500100 FRAIS DE DEPLAC STAGIAIRES			154		154	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	787		261		526	201.00
62510001 FRAIS DE DEPLACEMENTS DRISS	5 599		8 127		2 527	31.10
62510002 FRAIS DE DEPLACEMENT RAHAL	614		818		204	24.92
62510004 FRAIS DEPLACEMENTS SIMONNET	174		206		32	15.36
62510005 FRAIS DEPLACEMENT SEBBAR	1 978		1 939		39	2.02
62510006 FRAIS DEPLACEMENTS NZOMONO	142		280		138	49.20
62510007 FRAIS DE DEPLACEMENT GAYET I	8				8	
62560000 MISSIONS	463		423		40	9.53
62570000 RECEPTIONS			398		398	100.00
62610000 FRAIS POSTAUX	1 588		1 231		357	29.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62610100 FRAIS POSTAUX PSQ				476	476	100.00
62620000 FRAIS DE TELECOM	6 802		3 008		3 794	126.13
62620100 FRAIS TELECOMMUNICATION PSQ			1 981		1 981	100.00
62621000 FRAIS TELPHONE PORTABLE			671		671	100.00
62621009 FRAIS PORTABLE PSQ			762		762	100.00
62621010 FRAIS PORTABLE RMI			763		763	100.00
62621011 FRAIS PORTABLE PERMAN. AGGLO			976		976	100.00
62630000 HEBERGEMENT INTERNET	372				372	
62630001 HEBERGEMENT SITE MOSSON CREATI			54		54	100.00
62780000 FRAIS ET COMMISSIONS	1 500		495		1 005	202.90
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT	475		485		10	2.10
62810000 COTISATIONS	160		150		10	6.67
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 145		13 391		1 246	9.31
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	10 626		11 780		1 154	9.80
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR	1 519		1 611		92	5.72
SALAIRES ET TRAITEMENTS	198 454		199 921		1 468	0.73
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	187 371		197 273		9 902	5.02
64120000 CONGES PAYES	3 176		2 972		204	6.86
64121000 PRIMES VACANCES	318		297		21	7.07
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 803		200		1 603	801.55
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	7 179		63		7 115	NS
64141000 CHQ RESTAURANTS	5 594		5 653		59	1.04
CHARGES SOCIALES	67 256		71 701		4 445	6.20
64500000 CHARGES PATRO / CP	1 347		899		447	49.74
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	42 578		47 587		5 009	10.53
64531000 COTIS. IREC RETRAITE	10 659		11 488		830	7.22
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES	1 537		1 534		3	0.21
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC	2 065		2 177		112	5.14
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE	8 245		8 582		337	3.93
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	791		878		87	9.87
64599000 COTISAT.AG2R PREVOY.SANTE	2 727		2 574		153	5.95
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES			2 220		2 220	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 425		4 925		500	10.16
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	4 425		4 925		500	10.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	421 768		425 914		4 146	0.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 780		3 839		26 618	693.42
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		23		8	35.31
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	15		23		8	35.31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15		23		8	35.31
RESULTAT FINANCIER	15		23		8	35.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 794		3 816		26 610	697.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				2	2	100.00
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION				2	2	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				2	2	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		38		744	706	94.90
67131000 DONS, ETRENNES				720	720	100.00
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION		38			38	
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT				24	24	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		38		744	706	94.90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		38		742	704	94.89
TOTAL PRODUITS	444	562	422	099	22 462	5.32
TOTAL DES CHARGES	421	805	426	658	4 852	1.14
SOLDE INTERMEDIAIRE		22 756		4 558	27 315	599.21
EXCEDENTS OU DEFICITS		22 756		4 558	27 315	599.21

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A sujet de la convention Nacre au titre de 2009 : les actions d'accompagnement ne seront réalisées et payées qu'à hauteur de 13 717.00 € sur l'enveloppe Nacre prévue pour la somme de 29 600.00 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucune remarque particulière

- 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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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	4 072		
Installations générales agencements aménagements divers	2 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 450		639
TOTAL	29 046		639
Prêts, autres immobilisations financières	3 719		
TOTAL	3 719		
TOTAL GENERAL	36 838		639

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		97	3 975	3 975
Installations générales agencements aménagements divers			2 597	2 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 407	22 682	22 682
TOTAL		4 407	25 279	25 279
Prêts, autres immobilisations financières			3 719	3 719
TOTAL			3 719	3 719
TOTAL GENERAL		4 504	32 973	32 973

ANNEXE

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

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 TOTAL	4 072		97	3 975
Installations générales agencements aménagements divers	1 170	519		1 689
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 566	3 905	4 407	19 065
TOTAL	20 736	4 425	4 407	20 753
TOTAL GENERAL	24 808	4 425	4 504	24 729

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	519				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 905				
TOTAL	4 425				
TOTAL GENERAL	4 425				

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 719	3 719	
Autres créances clients	50 884	50 884	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 569	1 569	
Divers état et autres collectivités publiques	163 077	163 077	
Débiteurs divers	5 145	5 145	
Charges constatées d'avance	8 947	8 947	
TOTAL	233 342	233 342	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7	7		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 377	17 377		
Personnel et comptes rattachés	16 063	16 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 324	35 324		
Autres impôts taxes et assimilés	593	593		
Autres dettes	3 802	3 802		
Produits constatés d'avance	12 250	12 250		
TOTAL	85 416	85 416		

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.

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
Créances usagers et comptes rattachés	3 05
Autres créances	1 65 438
Total	1 65 743

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 032
Dettes fiscales et sociales	25 945
Autres dettes	3 451
Total	32 434

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		8 947
Total		8 947
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		12 250
Total		12 250

PCA : subv mljam pour 2 125 € , Préf 34 crealangué 11 pour 10 000 € , redevance de suivi de gestion pour 125 €.

Pierre de Naurois

18 boulevard Lafayette
34400 LUNEL

Tél : 04 67 91 90 62

Fax : 04 67 91 90 68

lecc@fr.oleane.com

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Montpellier

Siret 384 829 321 000 23

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010

A.E.T.E.

Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges

30 avenue Maurice PLANES

34070 Montpellier

A.E.T.E.

Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges
30 avenue Maurice PLANES
34070 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, exercice clos le 31 décembre 2010.

Aux membres de l'association.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.E.T.E, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de mes appréciations;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté notamment sur la valorisation des créances de subventions à recevoir et des produits constatés d'avance. Je vous précise qu'une créance est constatée lorsqu'une subvention est notifiée, le produit est constaté dans l'exercice ou d'avance au prorata de la période qu'il concerne.

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

3 Vérifications et informations spécifiques.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Lunel, le jeudi 30 juin 2011



Pierre de Naurois
Commissaire aux comptes

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	3 975	3 975					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	25 279	20 753	4 525	8 311	3 786	45.55	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	3 719				
TOTAL I	32 973	24 729	8 244	12 030	3 786	31.47		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
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	50 884		50 884	51 079	195	0.38	
	Autres créances	169 791		169 791	140 253	29 538	21.06	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	8 583		8 583	18 981	10 398	54.78		
Charges constatées d'avance (3)	8 947		8 947	2 884	6 064	210.27		
TOTAL III	238 206		238 206	213 197	25 009	11.73		
Comptes de Régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	271 179	24 729	246 451	225 227	21 223	9.42		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113 161		113 161			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	25 117		29 676		4 558	15.36-
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	22 756		4 558		27 315	599.21
	Autres fonds associatifs						
	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							
	TOTAL I	161 035		138 278		22 756	16.46
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7			7	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 377		7 965		9 411	118.15
	Dettes fiscales et sociales	51 980		58 633		6 653	11.35-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	3 802		3 068		735	23.94	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	12 250		17 283		5 033	29.12-
	TOTAL IV	85 416		86 949		1 533	1.76-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	246 451		225 227		21 223	9.42

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

73 166

69 666

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	41 112		180 126		139 014-	77.18-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	41 112		180 126		139 014-	77.18-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	394 870		231 859		163 010	70.31
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 566		10 090		1 524-	15.11-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	444 547		422 075		22 472	5.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	139 488		135 975		3 513	2.58
Impôts, taxes et versements assimilés	12 145		13 391		1 246-	9.31-
Salaires et traitements	198 454		199 921		1 468-	0.73-
Charges sociales	67 256		71 701		4 445-	6.20-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 425		4 925		500-	10.16-
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)						
TOTAL II	421 768		425 914		4 146-	0.97-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 780		3 839-		26 618	693.42
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15		23		8-	35.31-
TOTAL V	15		23		8-	35.31-
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	15		23		8-	35.31-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	22 794		3 816-		26 610	697.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2		2-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII			2		2-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38		744		706-	94.90-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	38		744		706-	94.90-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	38-		742-		704	94.89
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	444 562		422 099		22 462	5.32
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	421 805		426 658		4 852-	1.14-
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 756		4 558-		27 315	599.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 756		4 558-		27 315	599.21