Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUNIER
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	196.14	20.00	176.14		176.14	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	3 302.99	3 302.99				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 606.10	2 606.10				
	Autres immobilisations corporelles	59 864.09	50 139.73	9 724.36	13 421.72	3 697.36-	27.55-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00	15.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 821.07		3 821.07	3 821.07		
	TOTAL I	69 805.39	56 068.82	13 736.57	17 257.79	3 521.22-	20.40-
	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	224 400.34		224 400.34	250 602.14	26 201.80-	10.46-
	Autres créances	16 409.43		16 409.43	31 998.59	15 589.16-	48.72-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	231 624.48		231 624.48	104 768.93	126 855.55	121.08
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	56.55		56.55	259.99	203.44-	78.25-
	TOTAL III	472 490.80		472 490.80	387 629.65	84 861.15	21.89
	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)	542 296.19	56 068.82	486 227.37	404 887.44	81 339.93	20.09

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

En Euros.

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	83 405.73	83 405.73		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	73 552.46	51 012.82	22 539.64	44.18
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	77 602.62	22 539.64	55 062.98	244.29
	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	234 560.81	156 958.19	77 602.62	49.44
	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)	5 073.67	10 000.00	4 926.33-	49.26-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 471.20	43 504.94	3 033.74-	6.97-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 787.09	92 975.78	5 811.31	6.25
	Dettes fiscales et sociales	93 349.60	87 463.53	5 886.07	6.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 000.00	8 000.00		
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 985.00	5 985.00		
	TOTAL IV	251 666.56	247 929.25	3 737.31	1.51
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	486 227.37	404 887.44	81 339.93	20.09

(1) Dont à plus d'un an — 245 681.56 — 241 944.25
Dont à moins d'un an

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

En Euros.

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	936 300.94	523 608.17	412 692.77	78.82
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	936 300.94	523 608.17	412 692.77	78.82
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 500.00	19 996.00	2 496.00-	12.48-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	48 538.47	13 652.11	34 886.36	255.54
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3.31	1 637.12	1 633.81-	99.80-
TOTAL I	1 002 342.72	558 893.40	443 449.32	79.34
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	559 956.13	221 476.02	338 480.11	152.83
Impôts, taxes et versements assimilés	20 473.97	18 444.91	2 029.06	11.00
Salaires et traitements	252 646.75	217 033.78	35 612.97	16.41
Charges sociales	89 375.67	77 992.63	11 383.04	14.60
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 003.00	2 956.62	2 046.38	69.21
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)	34.34	759.98	725.64-	95.48-
TOTAL II	927 489.86	538 663.94	388 825.92	72.18
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	74 852.86	20 229.46	54 623.40	270.02
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 * Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 316.41	2 408.70	92.29-	3.83-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 316.41	2 408.70	92.29-	3.83-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	313.65	98.52	215.13	218.36
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	313.65	98.52	215.13	218.36
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 002.76	2 310.18	307.42-	13.31-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	76 855.62	22 539.64	54 315.98	240.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	747.00-		747.00-	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	747.00-		747.00-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	747.00		747.00	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 004 659.13	561 302.10	443 357.03	78.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	927 056.51	538 762.46	388 294.05	72.07
SOLDE INTERMEDIAIRE	77 602.62	22 539.64	55 062.98	244.29
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	77 602.62	22 539.64	55 062.98	244.29

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	10	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	10	
Permanence ou changement de méthodes	10	
Informations générales complémentaires	10	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	11	
Etat des amortissements	11	
Tableau de variation des fonds associatifs	12	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	12	
Autres immobilisations incorporelles	13	
Evaluation des immobilisations corporelles	13	
Evaluation des amortissements	13	
Titres immobilisés	13	
Evaluation des créances et des dettes	13	
Dépréciation des créances	13	
Produits à recevoir	14	
Détail des produits à recevoir	14	
Charges à payer	15	
Détail des charges à payer	16	
Charges et produits constatés d'avance	16	
Détail des charges constatées d'avance	17	
Détail des produits constatés d'avance	17	
Subventions d'équipement	17	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	17	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 486 227.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 002 342.72 Euros et dégageant un excédent de 77 602.62 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

Aucun élément particulier n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

- 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 TOTAL	3 303		196
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 606		
Installations générales agencements aménagements divers	921		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 658		1 286
TOTAL	61 185		1 286
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	3 821		
TOTAL	3 836		
TOTAL GENERAL	68 324		1 482

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 499	3 499
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 606	2 606
Installations générales agencements aménagements divers			921	921
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 943	58 943
TOTAL			62 470	62 470
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			3 821	3 821
TOTAL			3 836	3 836
TOTAL GENERAL			69 805	69 805

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	3 303	20		3 323
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 606			2 606
Installations générales agencements aménagements divers	817	72		889
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 340	4 911		49 251
TOTAL	47 763	4 983		52 746
TOTAL GENERAL	51 066	5 003		56 069

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	20				
Instal.générales agenc.aménag.divers	72				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 911				
TOTAL	4 983				
TOTAL GENERAL	5 003				

Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	83 406				83 406
Report à nouveau	51 013		22 540	0	73 552
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 540	55 063			77 603
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	156 958	55 063	22 540	0	234 561

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	3 821	0	3 821
Autres créances clients	224 400	224 400	
Débiteurs divers	16 409	16 409	
Charges constatées d'avance	57	57	
TOTAL	244 687	240 866	3 821

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	5 074	5 074		
Fournisseurs et comptes rattachés	98 787	98 787		
Personnel et comptes rattachés	45 788	45 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 617	39 617		
Autres impôts taxes et assimilés	7 944	7 944		
Autres dettes	8 000	8 000		
Produits constatés d'avance	5 985	5 985		
TOTAL	211 195	211 195		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 926			

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	3 302	100.00

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Marériels et outillages	Linéaire	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et inf.	Linéaire et dégressif	de 2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	de 3 à 10 ans
Agencements divers	linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	96 211
Autres créances	15 743
Disponibilités	100
Total	112 054

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	
- Région AAE 12/2010	3 591
- Région Roanne Elan 11/2010	7 842
- Région Roanne Elan 11/2010	1 124
- Région FLE 12/2010	6 776
- Région FLEI 12/2010	10 447
- Région Cerfop OMM 12/2010	2 890
- Région IFRA EDI 12/2010	9 708
- Région IFRA OMM 12/2010	8 698
- GENESIS/ Brois	316
- GENESIS/FCollette	316
- GENESIS/Delhomme	316
- GENESIS/Dru	316
- GENESIS/Gabay	316
- GENESIS/Gelay	316
- GENESIS/Correia	270
- GENESIS/Dubuis	270
- GENESIS/Fouilland	270
- GENESIS/Sanches Da silva	270
- GENESIS/Souza	270
- GENESIS/Valfort	270
- GENESIS/Vert	270
- ALERYS/Hugonnet	436
- ALERYS/Jacobe	436
- ALERYS/Nemoz	436
- ALERYS/Roux	436
- ALERYS/Sisternas	436
- ALERYS/Bernard	436
- ALERYS/Grizard	436
- ALERYS/Aucourt	263
- ALERYS/Dupont	263
- ALERYS/Boccanfuso	263
- ALERYS/Pelosse	263
- ALERYS/Roberti	263
- GENESIS/Lacombe	270
- EMMAUS/ Hagopyan	882
- EMMAUS/ Guevorguian	441
- EMMAUS/ Shanshaev	945
- EMMAUS/ Hanitrarisambatra	96
- ACORA/ AKYOL	147
- ARCADIA/ Azizbekian	1 575
- Communauté communes CUI 2010	5 516
- Région EDI 12/2010	4 485
- Région OMM 12/2010	1 099

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

- Région recond EDI 12/2010	11 187
- Région recond OMM 12/2010	10 338
Divers - produits à recevoir	
- ILLETRISME CUCS 2010	12 000
- FSE ILLETRISME 2008	
- Refact salaire M TROUVE	2 629
- Refact tél M TROUVE	39
- Refact taxe/salaire M TROUVE	1 075
Banque - intérêts à recevoir	
- Intérêts compte à terme	100
Total	112 054

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 765
Dettes fiscales et sociales	48 329
Total	78 094

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs	
- Honoraires	157
- Honoraires	3 110
- Honoraires	355
- NDF CHARREYME 12/2010	24
- Psychologue 12/2010	330
- Cerfop EDI 12/2010 marché init	4 266
- Cerfop OMM 12/2010 marché i	1 044
- Cerfop EDI 12/2010 reconductio	10 630
- Cerfop OMM 12/2010 reconduc.	9 848
Dettes prov. congés à payer	
- Provisions pour congés payés	13 610
Personnel - divers à payer	
- Heures 2010 Hourte	309
- Primes 2010	15 430
Chges sociales congés à payer	
- Provisions pour congés payés	6 023
Organismes sociaux - à payer	
- AGEFOS 2010	6 130
- FONGECIF 2010	549
- Charges sur heures Hourte	108
- Charges sociales s/primes 2010	6 170
Total	78 094

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57
Total	57
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	5 985
Total	5 985

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance - Locations photocopieur	57		
Total	57		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance - D'AVANCE FRANCE TELECOM	5 985		
Total	5 985		

Subventions d'équipement

Différentes subventions d'exploitation ont été reçues ou sont à recevoir au titre de 2010 à savoir :
- Subvention Région : 12 000 euros
- Subvention Etat : 5 500 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Néant.