

# JEAN-FRANÇOIS EGLENNE

SPACE ANTIPOLIS BATIMENT 9

2323, Chemin de Saint Bernard

06220 VALLAURIS

TEL: 04 92 96 91 82 - FAX : 04 92 96 91 75

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association TELECOM VALLEY, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la société à la fin de cet exercice.

### 2/ Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1<sup>o</sup> alinéa, du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- les estimations comptables (calcul des amortissements, des provisions pour dépréciation, des provisions pour risques) sont correctes
- les options dans le choix des méthodes comptables sont correctes
- la présentation d'ensemble des comptes est correcte

# JEAN-FRANÇOIS EGLENNE

SPACE ANTIPOLIS BATIMENT 9

2323, Chemin de Saint Bernard

06220 VALLAURIS

TEL: 04 92 96 91 82 - FAX : 04 92 96 91 75

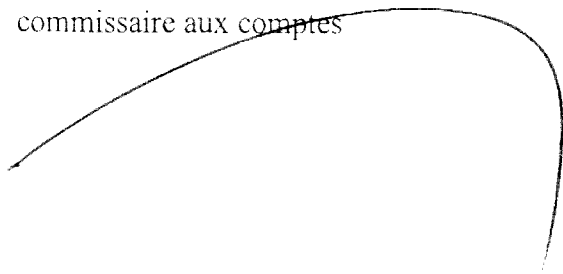
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

### 3/ Vérifications et informations spécifiques

Le rapport de gestion du conseil d'administration de votre association ne m'ayant pas été communiqué, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans ce rapport de gestion.

Vallauris le 10 mars 2011

JF.EGLENNE  
commissaire aux comptes



# JEAN-FRANÇOIS EGLENNE

SPACE ANTIPOLIS BATIMENT 9

2323, Chemin de Saint Bernard

06220 VALLAURIS

TEL: 04 92 96 91 82 - FAX : 04 92 96 91 75

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES (article 612-5 du code de commerce)

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de l'association TELECOM VALLEY, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

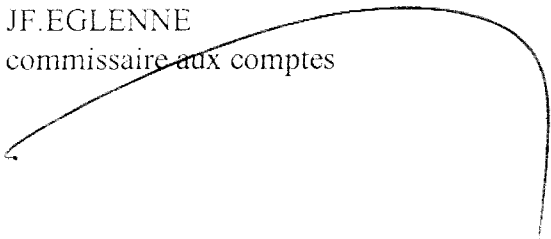
Les conventions concernées sont toutes les conventions passées directement ou par personne interposée, entre l'association et l'un des ses administrateurs ou une personne assurant un rôle de mandataire social dans celle-ci. Il en est de même des conventions passées entre l'association et une société lorsque l'administrateur ou le mandataire social de l'association est simultanément dans cette société :

- associé indéfiniment responsable
- gérant
- administrateur
- directeur général
- directeur général délégué
- membre du directoire ou du conseil de surveillance
- actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10%.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article 612-5 du code de commerce.

Vallauris le 10 mars 2011

JF.EGLENNE  
commissaire aux comptes



**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***EXPERTS-ASSOCIES SUD***

*Place Bermond*

*Immeuble Ophira 1*

*06560 VALBONNE*

*04-93-64-50-49*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION TELECOM VALLEY  
2229 Route des Crêtes  
CICA  
06560 VALBONNE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	553 859 Euros
- Produits d'exploitation,	515 184 Euros
- Résultat net comptable,	106 264 Euros

Fait à SOPHIA ANTIPOLIS  
Le 07/03/2011

Isabelle DESENS  
Expert-Comptable

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2010 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2009 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 162	11 638	524	1 462	939	64.18
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	15 907		15 907		15 907	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	7 780	5 924	1 856	4 123	2 267	54.98	
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							
	<b>TOTAL I</b>	35 849	17 563	18 287	5 585	12 701	227.40
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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	1 556	1 436	120	1 436	1 316	91.64
	Autres créances	447 491	18 754	428 737	431 470	2 733	0.63
Valeurs mobilières de placement	79 808		79 808	80 765	957	1.19	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	24 835		24 835	3 980	20 855	524.03	
Charges constatées d'avance (3)	2 072		2 072	7 613	5 541	72.78	
	<b>TOTAL III</b>	555 762	20 190	535 572	525 264	10 309	1.96
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	591 611	37 752	553 859	530 849	23 010	4.33

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 110		18 110			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	95 096		94 837		260	0.27
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>106 264</b>		<b>260</b>		<b>106 005</b>	<b>NS</b>
	<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>	<b>219 471</b>		<b>113 206</b>		<b>106 264</b>	<b>93.87</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	87 588		134 464		46 876	34.86
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			92 411		92 411	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>87 588</b>		<b>226 875</b>		<b>139 287</b>	<b>61.39</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 302		23 264		27 039	116.23
	Dettes fiscales et sociales	40 198		38 304		1 894	4.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 000		5 000		1 000	20.00
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	150 300		124 200		26 100	21.01
	<b>TOTAL IV</b>	<b>246 801</b>		<b>190 768</b>		<b>56 033</b>	<b>29.37</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>553 859</b>		<b>530 849</b>		<b>23 010</b>	<b>4.33</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

96 501

66 568

## 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	11 280		9 264		2 016	21.76
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	11 280		9 264		2 016	21.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	258 000		393 380		135 380	34.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	121 512		41 467		80 045	193.03
Collectes						
Cotisations	124 322		103 025		21 297	20.67
Autres produits	70		2		68	NS
<b>TOTAL I</b>	515 184		547 138		31 954	5.84
<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)			5 201		5 201	100.00
Autres achats et charges externes	189 816		212 577		22 761	10.71
Impôts, taxes et versements assimilés	6 822		5 900		922	15.62
Salaires et traitements	122 604		113 763		8 841	7.77
Charges sociales	55 097		49 433		5 664	11.46
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 754		9 962		6 208	62.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	20 190		21 677		1 487	6.86
Pour risques et charges : dotations aux provisions	47 703		97 820		50 117	51.23
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	56 168		29 912		26 256	87.78
<b>TOTAL II</b>	502 154		546 245		44 091	8.07
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	13 030		892		12 137	NS
<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	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	307		791		484	61.20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	307		791		484	61.20
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	307		791		484	61.20
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	13 337		1 684		11 653	692.14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	517				517	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	517				517	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	517				517	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	516 007		547 929		31 922	5.83
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	502 154		546 245		44 091	8.07
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	13 853		1 684		12 170	722.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	92 411		90 987		1 424	1.57
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			92 411		92 411	100.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	106 264		260		106 005	NS

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
<b>TOTAL</b>						

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	524		1 462		939	64.18
20510000 Site Internet	11 613		11 613			
20520000 Logiciels	549				549	
28051000 Site Internet	11 613		10 151		1 462	14.41
28052000 Amortissement logiciel	25				25	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 907				15 907	
23200000 Immo. incorporelles en cours	15 907				15 907	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 856		4 123		2 267	54.98
21830000 Mat. de bureau et mat. info.	7 780		7 780			
28183000 Amort. mat. de bureau et info.	5 924		3 657		2 267	61.98
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 287</b>		<b>5 585</b>		<b>12 701</b>	<b>227.40</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	120		1 436		1 316	91.64
41100000 Clients	1 556		1 436		120	8.36
49110000 Prov. dép. des créances	1 436				1 436	
AUTRES CREANCES	428 737		431 470		2 733	0.63
40100000 Fournisseurs	5 008				5 008	
43870000 Organismes sociaux, pdts à rec	384				384	
44170300 C.Régional - Subv. à recevoir	130 676		103 380		27 296	26.40
44170400 Tiers - Subv. à recevoir	6 000		6 000			
44170500 Feder - Subv. à recevoir 2008			64 764		64 764	100.00
44170600 Feder - Subv. à recevoir 2009	39 885		130 000		90 115	69.32
44180000 Subventions Convention à recev	130 000				130 000	
46701000 Cotisations adhérents 2010	17 935		124 200		106 265	85.56
46701100 Cotisations adhérents 2011	112 300				112 300	
46708000 Cotisations Adhérents 2008			12 300		12 300	100.00
46709000 Cotisations Adhérents 2009	5 303		12 503		7 200	57.59
49670000 Provision Créances adhérents	18 754		21 677		2 923	13.48
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	79 808		80 765		957	1.19
50300000 Sicav Natix.			80 765		80 765	100.00
50310000 FCP NATIXIS	39 124				39 124	
50320000 FCP NATIXIS TRESORERIE	40 685				40 685	
DISPONIBILITES	24 835		3 980		20 855	524.03
51210100 Compte bancaire	24 835		3 980		20 855	524.03
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 072		7 613		5 541	72.78
48600000 Charges constatées d'avance	2 072		7 613		5 541	72.78
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>535 572</b>		<b>525 264</b>		<b>10 309</b>	<b>1.96</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>553 859</b>		<b>530 849</b>		<b>23 010</b>	<b>4.33</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	18 110		18 110			
10100000 Fonds transférés CJP PacaEst	15 329		15 329			
10100001 Fonds transférés Ass. Télius	2 781		2 781			
REPORT A NOUVEAU	95 096		94 837		260	0.27
11000001 Report à nouveau (solde créd.)	95 096		94 837		260	0.27
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	106 264		260		106 005	NS
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>219 471</b>		<b>113 206</b>		<b>106 264</b>	<b>93.87</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	87 588		134 464		46 876	34.86
15180000 Prov. pr risques Feder 2008			64 764		64 764	100.00
15180100 Prov. pr risques Feder 2009	39 885		69 700		29 815	42.78
15180300 Prov. pr risques GPEC	10 141				10 141	
15180400 Prov pr risques Anim. Prides	37 562				37 562	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			92 411		92 411	100.00
19400014 Fonds dédiés GPEC			48 711		48 711	100.00
19400015 Fonds dédiés Prides SCS			43 700		43 700	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>87 588</b>		<b>226 875</b>		<b>139 287</b>	<b>61.39</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	50 302		23 264		27 039	116.23
40100000 Fournisseurs	13 653		19 219		5 566	28.96
40810000 Factures non parvenues	36 650		4 045		32 605	806.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 198		38 304		1 894	4.95
42100000 Personnel - Rémunérations dues			923		923	100.00
42820000 Dettes provisionnées pr CP	8 498		9 496		998	10.51
43100000 Sécurité sociale	12 921		11 203		1 718	15.34
43720000 Dettes Cotisations Assedic	2 302		1 826		476	26.07
43730000 Dettes Cotisations Malakoff	4 797		4 087		709	17.36
43760000 Prévoyance Axa	330		315		15	4.76
43820000 Ch. sociales sur CP	4 563		5 213		650	12.46
44710000 Taxe sur les salaires	6 108		4 674		1 434	30.68
44860000 Autres charges à payer	680		567		112	19.78
AUTRES DETTES	6 000		5 000		1 000	20.00
46710100 Dettes Enveloppe CJP	6 000		5 000		1 000	20.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	150 300		124 200		26 100	21.01
48700000 Produits constatés d'avance	120 300		124 200		3 900	3.14
48710000 Subventions const. d'avance	30 000				30 000	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>246 801</b>		<b>190 768</b>		<b>56 033</b>	<b>29.37</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>553 859</b>		<b>530 849</b>		<b>23 010</b>	<b>4.33</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	11 280		9 264		2 016	21.76
70880300 Refactorations diverses	8 280		5 264		3 016	57.30
70880400 Participations CJP	3 000		4 000		1 000	25.00
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	11 280		9 264		2 016	21.76
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	258 000		393 380		135 380	34.41
74000001 Subvention Fonctionnement	10 000				10 000	
74000003 Subvention CJP	8 000		8 000			
74000006 Subvention Pôle SCS			32 000		32 000	100.00
74000010 Subvention GPEC			53 380		53 380	100.00
74000015 Subventions Conseil Général			64 000		64 000	100.00
74000016 Subvention FEDER	130 000		130 000			
74000017 Subvention Région Animation	60 000		60 000			
74000018 Subvention PRIDES SCS PFT			46 000		46 000	100.00
74000131 Subvention Conseil Général	50 000				50 000	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	121 512		41 467		80 045	193.03
78174000 Reprise prov. créances	21 677		39 715		18 038	45.42
78175000 Reprise provision Subvention	94 579				94 579	
79100000 Transfert de charges d'exploit	1 488				1 488	
79164100 Transfert de charges sociales	1 494				1 494	
79164700 Transfert de ch. Tickets rest.	2 274		1 752		522	29.79
<b>COTISATIONS</b>	124 322		103 025		21 297	20.67
75610800 Cotisations Adhérents 2008			1 800		1 800	100.00
75610900 Cotisations Adhérents 2009	200		104 825		105 025	100.19
75611000 Cotisations adhérents 2010	124 522				124 522	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	70		2		68	NS
75800000 Produits divers de gest. cour.	70		2		68	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	515 184		547 138		31 954	5.84
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>			5 201		5 201	100.00
60300000 Variation des stocks			5 201		5 201	100.00
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	189 816		212 577		22 761	10.71
60610000 Eau, gaz, electricité	913				913	
60630000 Fourm. entret. et petit équip.	770		484		286	59.18
60640000 Fournitures administratives	3 982		6 571		2 588	39.39
60650000 Noms de domaines	156		190		34	17.99
61320000 Location salle	1 122		1 763		641	36.34
61350000 Location de copieur	3 112		1 540		1 572	102.02
61360000 Locations diverses			4 112		4 112	100.00
61600000 Primes d'assurance	1 340		975		365	37.48
61810000 Frais de formation	3 392				3 392	
61830000 Documentation	467		570		104	18.16
62100100 Prestations d'Interim	689		15 250		14 561	95.48
62110000 Prestations services marketing	10 927		5 836		5 091	87.23
62120000 Prestations de services info.	4 055		18 394		14 340	77.96
62150000 Prestations Assist.Plate-forme	12 628		47 300		34 672	73.30
62160000 Prestations Assitance CJP	733		1 196		463	38.71
62170000 Prestations Tourism@	8 452		7 475		977	13.08
62190000 Prestations Emploi	3 000		2 000		1 000	50.00

<b>DETAIL COMPTE DE RESULTAT</b>
----------------------------------

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
62190100 Prestations de service PME	1 120		9 990		8 870	88.79
62190200 Prestations de serv. Commun°	11 486		19 758		8 272	41.87
62190300 Prestations GPEC	36 300				36 300	
62190400 Prestations de service santé	1 456				1 456	
62190500 Prestations de service Innov.	3 900				3 900	
62191000 Prestations diverses	1 000		1 150		150	13.04
62260002 Honoraires avocat	431		215		215	100.00
62260003 Honoraires expert-comptable	5 810		6 594		784	11.88
62260005 Honoraires commissariat	2 990		2 990			
62310000 Publicité, communication	102		98		4	3.66
62510000 Voyages et déplacements	16 153		13 861		2 293	16.54
62570000 Réceptions, conférences	33 944		30 707		3 237	10.54
62570200 Participation Salon	1 200				1 200	
62610000 Frais postaux	428		396		32	7.96
62620000 Frais de télécommunications	3 523		4 286		763	17.80
62620100 Frais de téléphonie mobile	5 095		3 940		1 154	29.29
62620200 Frais de messagerie Site Web	3 767				3 767	
62710000 Frais bancaires	346		341		5	1.36
62810000 Cotisations et dons	2 071		888		1 183	133.21
62820000 Concours CJP	1 305		3 000		1 695	56.50
62830000 Cadeaux	1 030		620		410	66.13
62850000 Cotisation 1% Agessa			85		85	100.00
62870000 Prix Innovation Tic	621				621	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 822</b>		<b>5 900</b>		<b>922</b>	<b>15.62</b>
63120000 Taxe sur les salaires	6 108		4 674		1 434	30.68
63330000 Part. empl. à la form. prof.	714		567		147	25.85
63710000 Csg déductible			421		421	100.00
63720000 Csg-Crds non déductible			238		238	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>122 604</b>		<b>113 763</b>		<b>8 841</b>	<b>7.77</b>
64110000 Salaires	123 602		103 178		20 424	19.79
64110100 Indemnités de stage			2 548		2 548	100.00
64120000 Congés payés	998		5 675		6 673	117.58
64140000 Indemnité de licenciement			362		362	100.00
64140300 Transaction			2 000		2 000	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>55 097</b>		<b>49 433</b>		<b>5 664</b>	<b>11.46</b>
64510000 Cotisations Urssaf	32 091		27 803		4 288	15.42
64530000 Cotisations Retraite	10 828		9 657		1 171	12.13
64540000 Cotisations Assedic	5 438		4 386		1 052	23.98
64580100 Cotisations Agessa			73		73	100.00
64580200 Prévoyance Axa	1 254		797		457	57.29
64750000 Médecine du travail	226		233		7	3.08
64760000 Achats de titres restaurant	5 909		3 188		2 721	85.37
64820000 Prov Ch. sociales s/cp	650		3 296		3 946	119.71
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 754</b>		<b>9 962</b>		<b>6 208</b>	<b>62.31</b>
68111000 Dot. sur immo. incorp.	1 487		7 955		6 467	81.30
68112000 Dot. sur immo. corporelles	2 267		2 007		260	12.94
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>20 190</b>		<b>21 677</b>		<b>1 487</b>	<b>6.86</b>
68174000 Dot. Prov. Créances Adhésions	18 754		21 677		2 923	13.48
68174100 Dot. Prov. Créances diverses	1 436				1 436	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	47 703		97 820		50 117	51.23
68150000 Dot. aux prov. pour risques	47 703		97 820		50 117	51.23
<b>AUTRES CHARGES</b>	56 168		29 912		26 256	87.78
65100000 Redevances pour concessions, b			400		400	100.00
65160000 Droits d'auteur et reproduct.	75		6 854		6 780	98.91
65170000 Frais de dépôt de marque	504				504	
65400000 Pertes s/adhésions irrécouvr.	12 000		22 240		10 240	46.04
65410000 Perte sur subvent° irrécouv.	43 588				43 588	
65420000 Pertes sur créances irrécouv.			383		383	100.00
65800000 Autres charges de gesti. cour.	1		35		33	95.78
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	502 154		546 245		44 091	8.07
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	13 030		892		12 137	NS
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	307		791		484	61.20
76400000 Revenus des valeurs mobilières	307		791		484	61.20
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	307		791		484	61.20
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	307		791		484	61.20
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	13 337		1 684		11 653	692.14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	517				517	
77120000 Produits sur ex. antérieurs	517				517	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	517				517	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	517				517	
<b>TOTAL PRODUITS</b>	516 007		547 929		31 922	5.83
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	502 154		546 245		44 091	8.07
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	13 853		1 684		12 170	722.83
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	92 411		90 987		1 424	1.57
78941011 Reprise Fonds dédiés Pride SCS	43 700		54 227		10 527	19.41
78941012 Reprise Fonds dédiés GPEC	48 711				48 711	
78941013 Reprise fonds dédiés TIC			36 760		36 760	100.00
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>			92 411		92 411	100.00
68941014 Engagements fonds dédiés GPEC			48 711		48 711	100.00
68941015 Engag. fds dédiés Prides SCS			43 700		43 700	100.00
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	106 264		260		106 005	NS

## **- 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**

Des provisions pour risques d'un montant total de 134 464 € ont été enregistrées au cours des exercices 2008 et 2009 afin de prendre en considération le risque de non recouvrement de l'intégralité des subventions FEDER :

- Provision sur Subvention FEDER 2008 : 64 764 €, entièrement reprise suite à la clôture du dossier au cours de l'exercice 2010, une perte de 37 301 € étant par ailleurs constatée ;
- Provision sur Subvention FEDER 2009 : 69 700 €, reprise à hauteur de 29 815 € afin de limiter le montant de la provision au solde non réglé soit 39 885 €.

Des provisions pour risques de non recouvrement de l'intégralité des subventions suivantes ont été enregistrées :

- GPEC 2009 DDTEFP : 4 800 € ;
- GPEC 2009 Région : 5 341 € ;
- PFT 2009 Région : 37 562 € ;

le montant des dépenses engagées afin de percevoir lesdites subventions n'ayant pas été atteintes.

## **- 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			
TOTAL	11 613		32 818
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 780		
TOTAL	7 780		
TOTAL GENERAL	19 394		32 818

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		16 362	28 069	28 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 780	7 780
TOTAL			7 780	7 780
TOTAL GENERAL		16 362	35 849	35 849

**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	10 151	1 487		11 638
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 657	2 267		5 924
TOTAL	3 657	2 267		5 924
TOTAL GENERAL	13 808	3 754		17 563

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 487				
TOTAL	1 487				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 267				
TOTAL	2 267				
TOTAL GENERAL	3 754				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	134 464	47 703	94 579		87 588
TOTAL	134 464	47 703	94 579		87 588

**ANNEXE**

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 436			1 436
Autres provisions pour dépréciation	21 677	18 754	21 677		18 754
<b>TOTAL</b>	<b>21 677</b>	<b>20 190</b>	<b>21 677</b>		<b>20 190</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 141</b>	<b>67 893</b>	<b>116 256</b>		<b>107 778</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>67 893</b>	<b>116 256</b>		

**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 créances clients	1 556	1 556	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	384	384	
Divers état et autres collectivités publiques	306 561	306 561	
Débiteurs divers	140 546	140 546	
Charges constatées d'avance	2 072	2 072	
<b>TOTAL</b>	<b>451 119</b>	<b>451 119</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	50 302	50 302		
Personnel et comptes rattachés	8 498	8 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 913	24 913		
Autres impôts taxes et assimilés	6 788	6 788		
Autres dettes	6 000	6 000		
Produits constatés d'avance	150 300	150 300		
<b>TOTAL</b>	<b>246 801</b>	<b>246 801</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
GPEC 2009	20 000	17 000	17 000		
GPEC 2009	33 380	31 711	31 711		
PRIDE SCS (1)	46 000	43 700	43 700		
<b>TOTAL</b>	<b>99 380</b>	<b>92 411</b>	<b>92 411</b>		

(1) Dépenses à hauteur de 21 218 € et Subvention Provisionnée à hauteur de 37 562 €

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	NA	10 à 20 ans
Site Internet	L	3 ans
Matériels et outillages	NA	5 à 10 ans
Matériel de transport	NA	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 ans
Mobilier	NA	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	306 945
Total	306 945

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 650
Dettes fiscales et sociales	13 741
Total	50 391

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 072
Total	2 072
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	150 300
Total	150 300

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires sont valorisées en multipliant le taux horaire moyen incluant les charges patronales applicable aux cadres de l'entreprise par le nombre d'heures de bénévolat exécutées.