

SELARL C & D

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

6, Avenue de Lons - 64140 BILLÈRE

N° Siret : 451 571 236 00012

TÉL. 05 59 92 02 33

FAX 05 59 92 62 63

E-MAIL : chevalere@chevalere.com

Site : www.chevalere.com

ASSOCIATION AMPLI

A l'attention de Madame la Présidente

POLE CULTUREL INTERCOMMUNAL

Allée MONTESQUIEU

64140 BILLERE

Madame la Présidente,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 30 Mai 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

A ce titre, l'application du principe de continuité d'exploitation dans l'établissement des comptes annuels est fondé sur les résultats obtenus par le Conseil d'Administration de l'association à l'issue des démarches effectuées auprès des partenaires financeurs pour obtenir une aide de sauvegarde de nature à compenser la perte 2010. Les actions menées en matière de réduction des coûts de personnel et la mise en œuvre du Dispositif Local d'Accompagnement d'une part, la perspective de s'inscrire en qualité de support départemental du programme SMAC – de nature à améliorer les conditions de fonctionnement – d'autre part, viennent conforter la probabilité de poursuite de l'activité.

3 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Billère,
Le 2 Mai 2011

Le Gérant :

Robert CHEVALERE



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2010	31/12/2009	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	9 373	3 970	5 403	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
			Constructions			
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 698	11 919	3 779
			Autres immobilisations corporelles	13 767	3 940	9 828
			Immobilisations grevées de droit			
			Immobilisations en-cours			
			Avances et acomptes	4 650		4 650
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations			
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total (I)	43 489	19 829	23 659	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 214		1 214	
		Avances et acomptes versés	5 725		5 725	
		CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés			
			Comptes affiliés			
			Autres créances	45 576	5 400	40 176
			Autres créances			
		DIVERS	V.M.P	15		15
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	5 007		5 007	
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	6 006		6 006	
		Total (II)	63 541	5 400	58 141	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à V)	107 030	25 229	81 801	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				



BILAN PASSIF

		31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 412	15 412
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	219	7 173
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-35 180	-6 955
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 871	
	Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)		4 678	15 631
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		3 200
Total (III)			3 200
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 453	1 400
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 432	23 612
	Dettes fiscales et sociales	38 261	36 102
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 020	
	Autres dettes	3 313	5 115
Instrument de trésorerie			
Comptes régu.	Produits constatés d'avance (1)		
Total (IV)		86 479	66 228
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		81 801	85 060
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	86 479	66 228
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	7 453	1 400



COMPTES DE RESULTAT

				31/12/2010	31/12/2009	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		31 378		31 378	23 932
	Production vendue	biens	90 150		90 150	58 472
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		121 528		121 528	82 404
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				295 033	231 300
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				36 842	32 061
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				4 082	3 707	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				457 485	349 472	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 046	9 400	
	Variation de stock (marchandises)			-296	-255	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				508	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)			167 067	96 580	
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 383	13 337	
	Salaires et traitements			207 892	166 875	
	Charges sociales			72 166	57 308	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 490	2 088	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			5 400	836	
	Dotations aux provisions				3 200	
Autres charges			7 457	3 730		
Total des charges d'exploitation (2) (II)				493 606	353 606	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-36 121	-4 135	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				1 414	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			129	371	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				129	371	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			47	186	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				47	186	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				82	185	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-36 039	-5 364	



COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 010	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	129	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 139	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	280	1 591
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	280	1 591
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		859	1 591
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		458 753	349 843
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		493 933	356 798
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		-35 180	-6 955

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		



Annexe

PL



Faits caractéristiques

La salle de concert mise à la disposition de l'association a été fermée par mesure de sécurité durant la totalité de l'exercice, ce qui a eu des conséquences évidentes sur l'activité de l'association.

Les aides accordées sur les contrats de travail prennent fin à la clôture de l'exercice 2008 entraînant également pour conséquence une augmentation significative de la taxe sur les salaires.

Des produits sur opérations faites en commun (mutualisation) ont été constatés pour 10 000 € durant l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue ;
- stocks : ils sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.



Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 854			9 373
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 854			9 373
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	13 428			15 698
- Autres immobilisations corporelles	6 316			13 767
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				4 650
Total	19 744			34 115
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	23 598			43 488



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 854			3 970
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 854			3 970
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	11 183			11 919
- Autres immobilisations corporelles	3 302			3 940
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	14 485			15 859
Total général	18 339			19 829

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 854	+ 3 854	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 854	= 3 854	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 19 745	+ 14 485	+ 5 260
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 19 745	= 14 485	= 5 260

PL

Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 453	7 453		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	7 453	7 453		

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	45 576	45 576	
Total	45 576	45 576	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	7 453	7 453		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 432	27 432		
Dettes fiscales et sociales	38 261	38 261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 020	10 020		
Autres dettes	3 313	3 313		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	86 479	86 479		

PC



Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		3 200			
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	836			5 400



Détail des postes

PC

Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000	AUTRES IMMO INCORPORELLES	3 554	3 554
205100	LOGICIELS	5 820	301
280500	AMORT IMMO INCORPORELLES	-3 554	-3 554
280510	AMORT DES LOGICIELS	-417	-301
Total		5 403	
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE			
215400	MATERIEL TECHNIQUE	15 698	13 428
281540	AMORT INSTAL. TECHNIQUES	-11 919	-11 183
Total		3 779	2 245
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218300	MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	11 406	6 316
218600	EMBALLAGES RECUPERABLES	2 361	
281830	AMORT MAT. BUR ET INFORMAT	-3 940	-3 302
Total		9 828	3 014
AVANCES ET ACOMPTES CORPORELLES			
238000	ACPTES VERSES IMMO CORPOR	4 650	
Total		4 650	
Total Immobilisations		23 659	5 260

Stocks

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
MARCHANDISES			
370000	STOCK BOISSONS BUVETTE	1 017	789
370100	STOCK MAGASIN	197	129
Total		1 214	918
Total Stocks		1 214	918

Avances et acomptes versés

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			
401C010	CAFE IN	625	625
401E602	EUROPUB	450	
409100	AVANCES & ACOMPTES VERSES	4 650	250
Total		5 725	875
Total Avances et acomptes versés		5 725	875

Créances

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
AUTRES CRÉANCES			
421011	SALAIRES NETS HOURDEBAIGT	31	
421014	SALAIRES NETS/BALEIX	1	
421019	SALAIRES NETS /FEUGAS	22	
425000	PERSONNEL AVANCES ACPTES	600	
441700	SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR	23 533	6 000
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 000	1 270
467100	CREDITEURS DIVERS ASSOC.	989	
467200	DEBITEURS DIVERS		15 216
467600	DCD DOUTEUX	5 400	836
468700	DIVERS PDTS A RECEVOIR		1 750
495000	PROV.DEPR.AUTR.CREANCES	-5 400	-836
	Total	40 176	24 236
	Total Créances	40 176	24 236

Divers

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
VMP			
503100	TITRES COTES	15	15
	Total	15	15
DISPONIBILITÉS			
512600	C.M.LIVRET BLEU 002	3 813	49 175
531000	CAISSE SIEGE	1 194	914
	Total	5 007	50 089
	Total Divers	5 022	50 104

Comptes de régularisation actif

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 006	3 667
	Total	6 006	3 667
	Total Comptes de régularisation actif	6 006	3 667



Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
102000	FONDS ASSOCIATIF S.D.R	15 412	15 412
Total		15 412	15 412
RÉSERVES			
106880	RESERVES "PROJET ASSOC."	219	7 173
Total		219	7 173
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
129000	Résultat de l'exercice	-35 180	-6 955
Total		-35 180	-6 955
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES			
131300	SUBVENTIONS DEPARTEMENTS	15 000	
139000	SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-129	
Total		14 871	
Total Fonds associatifs et réserves		-4 678	15 631

Provisions pour risques et charges

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
PROVISIONS POUR CHARGES			
158000	AUTRES PROVISIONS/CHARGES		3 200
Total			3 200
Total Provisions pour risques et charges			3 200

Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
EMPRUNTS ET DETTES ET S DE CRÉDIT			
512100	CREDIT MUTUEL 001	5 559	446
512500	CREDIT MUTUEL FONCT.003	1 871	848
519800	INTERETS COURUS	23	106
Total		7 453	1 400
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	22 410	17 232
408100	FRS FACT.NON PARVENUES	5 022	6 380
Total		27 432	23 612
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	2 906	4 979
421001	SALAIRES NETS/PETERS	177	2 572
421002	SALAIRES NETS/PERES	51	51
421004	SALAIRES NETS/CROCHETET	51	34
421011	SALAIRES NETS HOURDEBAIGT		99
421013	SALAIRES NETS DABADIE	133	48
<i>A reporter</i>		412	2 804



N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009
<i>Report</i>		412	2 804
421014	SALAIRES NETS/BALEIX		54
421016	SALAIRES NETS /CORTIJO	1	1
421019	SALAIRES NETS /FEUGAS		1 032
421500	CACHETS NETS INTERMIT.	80	206
428200	DETTES PROV.CONG.A PAYER	2 414	881
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	34 031	30 301
431000	SECURITE SOCIALE	18 547	16 377
437300	CAISSES RETRAITE PREVOYAN	7 074	6 446
437310	AUDIENSIRPS	113	21
437380	CHORUM RAPPEL		414
437400	ASSEDIC	3 421	3 090
437410	GARP / ASSEDIC		11
437510	CONGES SPECTACLES	155	31
437800	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8	8
438200	CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	501	321
438600	ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	3 851	3 220
438700	ORG.SOC.AUTR.PROD.A REC.	362	362
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	1 324	822
447100	TAXE S/LES SALAIRES	1 157	756
448200	CH.FISC.DETTE CONG.A PAYE	167	66
	Total	38 261	36 102
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS			
404100	ACHATS D'IMMOBILISATIONS	5 370	
408400	FRS D'IMMO, FACT.NON PAR	4 650	
	Total	10 020	
AUTRES DETTES			
467100	CREDITEURS DIVERS ASSOC.		2 959
467110	CREDITEURS DIVERS PRODUC.		2 114
467200	DEBITEURS DIVERS	2 421	
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	892	42
	Total	3 313	5 115
	Total Dettes	86 479	66 228

Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) -(2)	% de variation (1) -(2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE					
707101	VENTES BUVETTE/CONCERTS	25 335	17 719	7 617	42,99
707102	VENTES CUVÉE AMPLI	303	357	-54	-15,23
707103	VENTES MINI BAR	5 740	5 856	-116	-1,98
	Total	31 378	23 932	7 446	31,11
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
706100	REPETITIONS (CRENEAUX)	20 210	18 900	1 310	6,93
<i>A reporter</i>		20 210	18 900	1 310	6,93



N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		20 210	18 900	1 310	6,93
706130	ACCOMPAGNMT/STUDIO	2 479	1 920	559	29,11
706140	ACCOMPAGNMT/SCOLAIRES	2 630	1 535	1 095	71,32
706150	ACCOMPAGNEMENT/RESEAU	2 020	12 390	-10 370	-83,70
706200	BILLETTERIE CONCERTS	55 546	21 937	33 609	153,21
706210	CONCERTS COREALISES	4 870		4 870	
708300	LOCATIONS DIVERSES	2 040	1 070	970	90,65
708800	AUT.PDTS ACT.ANNEXES	355	720	-365	-50,71
	Total	90 150	58 472	31 678	54,18
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
740015	SUBVENTION VILLEBILLERE		3 000	-3 000	-100,00
740016	SUBVENTION VILLEMOURENX	65 000		65 000	
740017	SUBVENTION VILLE DE PAU	10 000		10 000	
740020	SUBVENTIONS COM.AGGLO.PAU	103 000	106 000	-3 000	-2,83
740030	SUBVENTIONS C.GENERAL	55 000	55 000	0	
740040	SUBVENTIONS C.REGIONAL	30 000	30 000	0	
740060	SUBVENTIONS DRAC	30 033	32 300	-2 267	-7,02
740090	SUBVENTION SACEM		5 000	-5 000	-100,00
740100	SUBVENTIONS DIVERSES	2 000		2 000	
	Total	295 033	231 300	63 733	27,55
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
781500	REP.PROV.POUR RISQUES CH.	3 200		3 200	
781740	REP.PROV.DEPREC.CREANCES	836		836	
791000	TRANSF.DE CHARG.EXPLOITAT	3 859	18 545	-14 686	-79,19
791100	CNASEA/ASP	14 972	1 270	13 702	1 079,07
791110	AUTRES TRANSFERTS/SALAIRE	338	136	202	149,31
791200	TRANSFERTS/CHARGES CONCERTS	13 636	12 110	1 526	12,60
	Total	36 842	32 061	4 781	14,91
AUTRES PRODUITS					
758000	PDTS DIVERS DE GESTION	334	730	-396	-54,24
758200	COTISATIONS DES ADHERENTS	3 748	2 977	771	25,90
	Total	4 082	3 707	375	10,11
Total Produits d'exploitation		457 485	349 472	108 013	30,91

Charges d'exploitation

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)					
607100	ACHATS BOISSONS/BUVETTES	11 870	7 420	4 450	59,98
607103	ACHATS BOISSONS ACCUEIL	3 464	2 311	1 153	49,87
607104	ACHATS DIVERS /REVENTE	712	11	701	6 518,59
609710	RISTOURNES BOISSONS		-342	342	-100,00
	Total	16 046	9 400	6 646	70,71

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES					
603700	VAR STOCK BUVETTE	-228	-255	27	-10,61
603710	VAR STOCK MAGASIN	-68		-68	
	Total	-296	-255	-41	15,96
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)					
602600	EMBALLAGES		508	-508	-100,00
	Total		508	-508	-100,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
604	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	78 168	36 502	41 666	114,15
604000	ETUDES PREST.SERVICES		500	-500	-100,00
604100	ACHATS DE SPECTACLES	75 327	32 992	42 335	128,32
604200	COPRODUCTIONS/SPECTACLES		3 010	-3 010	-100,00
604300	CODIFFUSION / SPECTACLES	2 841		2 841	
606	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	13 236	11 136	2 100	18,85
606300	FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	1 632	4 047	-2 415	-59,67
606350	FOURNITURES PHARMACIE		180	-180	-100,00
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 924	1 821	103	5,67
606801	ALIMENTAIRE/CATERING	9 604	5 010	4 594	91,71
606802	ALIMENTAIRE/REPETITIONS	75	78	-3	-3,63
613	LOCATIONS	7 021	915	6 106	667,30
613500	LOCATIONS MOBILIERES	7 021	915	6 106	667,30
615	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	9 801	4 173	5 628	134,85
615200	ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL		16	-16	-100,00
615500	ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE	108	850	-741	-87,25
615600	MAINTENANCE/SURVEILLANCE	9 692	3 308	6 385	193,03
616	PRIMES D'ASSURANCE	2 765	2 795	-30	-1,08
616000	PRIMES D'ASSURANCES	2 765	2 795	-30	-1,08
618	DIVERS	248	3 546	-3 297	-93,00
618100	DOCUMENTATION GENERALE	248	329	-81	-24,53
618500	FRAIS COLLOQUES SEMINAIRE		3 217	-3 217	-100,00
622	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	21 356	14 403	6 952	48,27
622600	HONORAIRES COMPTABLE	7 834	7 355	478	6,50
622650	HONORAIRES C.A.C.	2 705	2 652	53	2,00
622680	AUTRES HONORAIRES	1 556	1 136	420	36,95
622800	AUTRES INTERVENANTS EXT.	9 261	3 260	6 001	184,11
623	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	20 687	10 357	10 331	99,75
623000	PUBLICITE	5 298	3 077	2 221	72,18
623100	ANNONCES & INSERTIONS	50	802	-752	-93,76
623200	AFFICHAGES	6 603	1 338	5 265	393,34
623400	OFFERTS, CADEAUX, PROMOTION		696	-696	-100,00
623500	OFFERTS S/BUVETTE & BAR	1 257	2 554	-1 297	-50,79
623600	BROCHURES,DEPLIANTS	6 763	1 890	4 873	257,85
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	717		717	
624	TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL	156		156	
A reporter		153 281	83 826	69 455	82,86



N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1)-(2)	% de variation (1)-(2)
<i>Report</i>		153 281	83 826	69 455	82,86
624100	TRANSPORTS SURACHATS	156		156	
625	DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	10 181	9 032	1 148	12,72
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 288	5 036	-748	-14,86
625110	HEBERGEMENTS	4 599	2 564	2 035	79,37
625700	RECEPTIONS	1 294	1 432	-138	-9,65
626	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	2 415	2 255	160	7,08
626000	FRAIS POSTAUX	429	385	44	11,37
626100	LIAISONS INFORMATIQUES	1 235	1 145	90	7,85
626200	FRAIS DE TELECOM.	752	726	26	3,60
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	463	625	-162	-25,95
627000	SERVICES BANCAIRES	463	625	-162	-25,95
628	DIVERS	571	842	-271	-32,14
628100	COTISATIONS	571	842	-271	-32,14
	Total	167 067	96 580	70 486	72,98
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	10 425	9 275	1 150	12,40
633300	FORM.PROFESS.CONTINUE	3 615	3 161	454	14,36
633350	AFDAS	205	59	146	247,46
635188	TAXE S/SPECTACLES	1 898	776	1 122	144,65
635400	DROITS ENREG.ET TIMBRE	140		140	
635800	AUTRES DROITS	100	66	34	51,05
	Total	16 383	13 337	3 046	22,84
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641100	SALAIRES & APPOINTEMENTS	198 389	173 697	24 693	14,22
641110	SALAIRES BRUTS/TECHNICIEN	1 371	209	1 161	554,43
641120	SALAIRES BRUTS/MUSICIENS	6 599	2 091	4 508	215,61
641200	CONGES PAYES ACQUIS	1 533	-9 123	10 655	-116,80
	Total	207 892	166 875	41 018	24,58
CHARGES SOCIALES					
645100	COTIS. A L'URSSAF	42 117	35 833	6 284	17,54
645110	URSSAF /INTERMITTENTS	681	254	427	168,30
645300	COTIS. RETRAITE PREVOYAN.	17 547	16 264	1 283	7,89
645310	AUDIENS/IRPS	431	128	303	236,00
645400	COTIS. ASSEDIC	8 742	7 524	1 218	16,19
645410	GARP /ASSEDIC	620	141	479	338,97
645500	CONGES SPECTACLES	1 210	336	874	260,12
645800	CHARGES A PAYER /CP	180	-3 817	3 997	-104,71
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	608	637	-29	-4,59
647550	CENTRE MEDICAL BOURSE	31	8	23	282,33
	Total	72 166	57 308	14 858	25,93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMM OBILISATIONS					
681110	DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	116		116	
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	1 374	2 088	-714	-34,21
	Total	1 490	2 088	-598	-28,65



N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
681740	DOT.PROV.DEPREC.CREANCES	5 400	836	4 564	546,01
	Total	5 400	836	4 564	546,01
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
681500	DOT.PROV.RISQUES & CHARGE		3 200	-3 200	-100,00
	Total		3 200	-3 200	-100,00
AUTRES CHARGES					
651601	SACEM	6 580	2 936	3 644	124,13
654000	PERTES S/CREANCES IRRECOU	20		20	
654400	PERTES CREANCES EX.ANT.	836		836	
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	21	794	-773	-97,37
	Total	7 457	3 730	3 727	99,92
Total Charges d'exploitation		493 606	353 606	139 999	39,59

Opérations en commun

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DÉFICIT SUPPORTÉ OU EXCÉDENT TRANSFÉRÉ					
655000	QUOTES-PART OP.COMMUN		1 414	-1 414	-100,00
	Total		1 414	-1 414	-100,00
Total Opérations en commun			1 414	-1 414	-100,00

Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	129	371	-242	-65,19
	Total	129	371	-242	-65,19
Total Produits financiers		129	371	-242	-65,19

Charges financières

N° compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES					
661600	INTERETS BANCAIRES	47	186	-140	-74,85
	Total	47	186	-140	-74,85
Total Charges financières		47	186	-140	-74,85



Produits exceptionnels

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
771000	PROD.EXCEPT.OP.GESTION	227		227	
771300	LIBERALITES PERCUES	360		360	
772000	PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	423		423	
	Total	1 010		1 010	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
777000	QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	129		129	
	Total	129		129	
	Total Produits exceptionnels	1 139		1 139	

Charges exceptionnelles

N°compte	Désignation	31/12/2010	31/12/2009	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
671000	CHARG.EXCEP.OPER.GESTION	236	38	198	520,52
671200	PENALITES ET AMENDES	44		44	
671800	AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.		1 388	-1 388	-100,00
672000	CHARG.EXERCICES ANTERIEUR		165	-165	-100,00
	Total	280	1 591	-1 311	-82,38
	Total Charges exceptionnelles	280	1 591	-1 311	-82,38

PC