

**JACQUES SERRA ET ASSOCIES**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Montpellier

**Alain HUDELLET**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**VISA POUR L'IMAGE**

**HOTEL PAMS**

18 Rue Emile Zola

**66000 PERPIGNAN**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2010*

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

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

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

### **I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

### **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

### **III. - Vérifications et informations spécifiques**

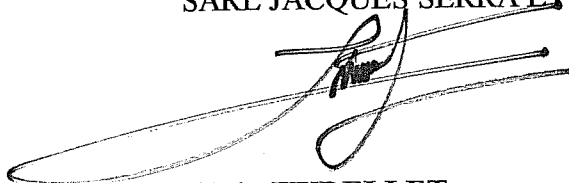
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à PERPIGNAN

Le 25 Juillet 2011

SARL JACQUES SERRA ET ASSOCIES



**Alain HUDELLET**

Commissaire aux Comptes

**SARL**

**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

6, Avenue Kennedy

66100 PERPIGNAN

Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90

SIRET 399 598 697 00015

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010		31/12/2009	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	37 192	37 192		12 397
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 587	29 474	1 113	
Autres immobilisations corporelles	18 525	16 135	2 390	5 570
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	86 304	82 800	3 503	17 968
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				1 079
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	64 572		64 572	54 645
Autres créances				
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				50 000
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>				
Charges constatées d'avance (3)				522
	257 709		257 709	192 449
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>344 013</b>	<b>82 800</b>	<b>261 212</b>	<b>210 416</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 83 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 339 598 697 00015

## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )	156 363	156 363
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	( 82 748)	( 49 549)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 778	( 33 198)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>79 393</b>	<b>73 615</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	181 819	132 805
Dettes fiscales et sociales		2 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 525
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	<b>181 819</b>	<b>136 801</b>
Ecarts de conversion Passif		
	<b>261 212</b>	<b>210 416</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
	<b>181 819</b>	<b>136 801</b>

SARL

Jacques SERRA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

FOURMEZ GENERALISTE

66100 PERPIGNAN

Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90

SIRET 399 598 697 00015

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	897 359		897 359	760 287
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>897 359</b>		<b>897 359</b>	<b>760 287</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				680
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Autres produits				
			897 359	760 967
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			880 294	772 999
Impôts, taxes et versements assimilés				247
Salaires et traitements				4 051
Charges sociales				1 620
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 795	16 870
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			50	1 050
			897 139	796 837
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>220</b>	<b>(35 870)</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 003	1 550
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 003</b>	<b>1 550</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 223</b>	<b>(34 320)</b>

SARL  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 698 697 00915

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	4 617	1 767
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	4 617	1 767
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	61	645
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	61	645
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 555</b>	<b>1 122</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total des produits</b>	<b>902 979</b>	<b>764 283</b>
<b>Total des charges</b>	<b>897 201</b>	<b>797 482</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>5 778</b>	<b>(33 198)</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	17 336	10 063
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SARL  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 598 697 00015

### *Annexes comptables*

Règles et méthodes comptables  
Immobilisations  
Amortissements  
Etat des échéances, créances et dettes  
Engagements financiers  
Produits à recevoir  
Charges à payer  
Produits et charges constatés d'avance  
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

### *Liasse Fiscale normalisée*

**SARL**  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
6, Avenue Kennedy  
66100 PERPIGNAN  
Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
SIRET 399 598 697 00016



## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 261 212,27 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat bénéficiaire de : 5 777,82 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 07.04.2011

Les états financiers ont été établis en conformité avec la législation en vigueur à la date d'arrêté.

#### Faits caractéristiques de l'exercice:

Le bénévolat ainsi que les mises à disposition gratuite des locaux, matériels et personnels,... par l'ensemble des membres ne sont pas valorisées.

La ville de Perpignan par délibération du 11.12.2009 a renouvelé la convention liant la ville à l'association pour une durée de 4 ans couvrant les festivals 2009 à 2012.

Les deux agents de catégorie C, à temps complet, mis à disposition par la ville de Perpignan ont été facturés à l'association pour un montant de 62 000 € comptabilisés dans le compte 621400, en charges externes.

Pour les autres mises à disposition non facturées, la ville dans sa délibération du 18.11.2010 a estimé ces prestations, pour le festival 2010, à hauteur de 510 146 € soit :

- Dossier de presse	23 000 €
- Lieux + location structures	14 130 €
- Loc. équipements	27 474 €
- Matériel et travaux	187 754 €
- Personnel	257 788 €

#### Rappels:

- Conformément à la réponse fiscale du 13.04.2006, l'association est exonérée des impôts commerciaux à compter du 01.01.2006.

- Conformément à la réponse fiscale du 03.03.2008, l'association est habilitée à recevoir des bons et à délivrer des reçus fiscaux dans le cadre des dispositions des articles 200 et 238 bis du CGI (mécénat) sous réserve de remplir les conditions prévues par ces articles.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture: Néant.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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

SARL  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 359 598 697 00015

des coûts historiques.

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) .

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie d'usage.

- Agencements	3 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Matériel & Mobilier de bureau	1 à 10 ans
- Autres	3 ans

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

SARL  
Jacques SERRA ET ASSOCIÉS  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
6, Avenue Kennedy  
66100 PERPIGNAN  
Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
SIRET 399 598 697 00015

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	37 192		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 355		1 232
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 005		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 421		1 099
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	46 781		2 331
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	83 973		2 331

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			37 192	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			30 587	
Installations générales, agencements et aménagements divers			12 005	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			6 520	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			86 304	

SARL  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 688 697 00016

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	24 795	12 397		37 192
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		29 355	119		29 474
Installations générales, agencements et aménagements divers		7 351	4 002		11 352
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 505	277		4 782
Emballages récupérables et divers					
Total III		41 210	4 398		45 608
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>66 005</b>	<b>16 795</b>		<b>82 800</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Jacques SERRA SARL  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 488 688 697 00016

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>64 572</b>	<b>64 572</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>181 819</b>	<b>181 819</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Jacques SERRA SARL  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 47 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 698 697 00016

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
N E A N T	
<b>Total (1)</b>	

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	Montant
-----------	---------

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	Montant
-------	---------

**SARL**  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 698 697 00016

**PRODUITS A RECEVOIR**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	64 572	54 645
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>64 572</b>	<b>54 645</b>

**CHARGES A PAYER**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 549	84 012
Dettes fiscales et sociales		2 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>71 549</b>	<b>86 483</b>

**SARL**  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 698 697 00016

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation		522
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		522

**SARL**  
**Jacques SERRA ET ASSOCIÉS**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 6, Avenue Kennedy  
 66100 PERPIGNAN  
 Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90  
 SIRET 399 696 697 00016



## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	156 363			156 363
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	( 49 549)	( 33 198)		( 82 748)
Résultat de l'exercice	( 33 198)	5 778	( 33 198)	5 778
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>73 615</b>	<b>(27 421)</b>	<b>( 33 198)</b>	<b>79 393</b>

SARL

Jacques SERRA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

6, Avenue Kennedy

66100 PERPIGNAN

Tél. 04 68 50 41 33 Fax 04 68 67 50 90

SIRET 399 698 697 00015