

MISSION LOCALE

14 rue CARNOT

83310 COGOLIN

COMPTES ANNUELS du 01/01/2010 au 31/12/2010

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

ECOUTE SAS

Les Carrés de l'Arc -Bât B

Le Canet

13590 MEYREUIL

04 42 61 61 40

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						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	76 360	76 360		6 327	6 327	100.00
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	40 987	32 598	8 389	942	7 447	790.32
	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							
	TOTAL I	117 347	108 958	8 389	7 269	1 120	15.41
	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						
	Autres créances	27 982		27 982	38 599	10 617	27.51
Valeurs mobilières de placement	17 964		17 964	14 605	3 359	23.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	104 801		104 801	108 811	4 010	3.69	
Charges constatées d'avance (3)	570		570	766	195	25.52	
	TOTAL III	151 317		151 317	162 780	11 464	7.04
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	268 664	108 958	159 706	170 050	10 343	6.08

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		127 427		137 277	9 849	7.17
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		931		9 849	8 918	90.54
	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		126 496		127 427	931	0.73
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		21 040		17 530	3 510	20.02
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III		21 040		17 530	3 510	20.02
DETTES (1)	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		3 750		5 640	1 890	33.51
	Dettes fiscales et sociales		7 770		19 021	11 250	59.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		649		431	218	50.72
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV		12 170		25 092	12 922	51.50
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		159 706		170 050	10 343	6.08

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

12 170 25 092

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	505 787		433 798		71 989	16.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 749		17 750		4 001	22.54
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	519 536		451 548		67 988	15.06
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	83 408		81 590		1 818	2.23
Impôts, taxes et versements assimilés	29 297		23 503		5 795	24.66
Salaires et traitements	290 715		247 183		43 532	17.61
Charges sociales	107 858		95 980		11 878	12.38
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 798		9 301		1 504	16.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	519 077		457 558		61 519	13.45
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	459		6 010		6 469	107.64
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 229		1 582		353	22.34
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 229		1 582		353	22.34
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 229		1 582		353	22.34
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 688		4 428		6 116	138.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 771		832		939	112.95
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	1 771		832		939	112.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	880		3 085		2 204	71.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3 510		3 169		341	10.77
TOTAL VIII	4 390		6 253		1 863	29.79
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 619		5 422		2 803	51.69
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	522 535		453 961		68 574	15.11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	523 467		463 811		59 656	12.86
SOLDE INTERMEDIAIRE	931		9 849		8 918	90.54
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	931		9 849		8 918	90.54

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS				838	838	100.00
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS				838	838	100.00
CONSTRUCTIONS				6 327	6 327	100.00
21350000 AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	76 360			76 360		
28135000 AMORTS DES AGENCEMENTS DES CON	76 360			70 033	6 327	9.03
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				942	7 447	790.32
21810000 INSTAL.Gles-AGENCE.AMENAG.DIVE	5 902			625	5 277	844.13
21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	22 124			51 822	29 698	57.31
21840000 MOBILIER	12 962			10 122	2 840	28.06
28181000 AMORTISSEMENT INST.AGEN.AMENAG	752			625	127	20.32
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMA	21 203			50 879	29 676	58.33
28184000 AMORTS DU MOBILIER	10 643			10 122	521	5.15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		8 389		7 269	1 120	15.41
AUTRES CREANCES		27 982		38 599	10 617	27.51
42700000 SAISIE ARRET				148	148	100.00
43711100 IRCANTEC		81			81	
44170000 SUBVTø EXPLOITATION A RECEVOI	23 856			35 379	11 523	32.57
46760000 CREDIT MOBILITE	1 000			1 020	20	1.96
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 045			2 052	993	48.39
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		17 964		14 605	3 359	23.00
50300000 LIVRET PROVISION RETRAITE	17 964			14 605	3 359	23.00
DISPONIBILITES		104 801		108 811	4 010	3.69
51210000 BANQUE (CAISSE D'EPARGNE)	29 167			34 103	4 936	14.47
51220000 SOCIETE GENERALE	3 243			3 435	192	5.58
51700000 LIVRET A	72 235			71 197	1 038	1.46
53100000 CAISSE SG	155			76	79	103.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		570		766	195	25.52
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	570			766	195	25.52
TOTAL ACTIF CIRCULANT		151 317		162 780	11 464	7.04
TOTAL GENERAL		159 706		170 050	10 343	6.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU		127 427		137 277	9 849	7.17
11100000 FOND DE ROULEMENT		127 427		137 277	9 849	7.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		931		9 849	8 918	90.54
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		126 496		127 427	931	0.73
PROVISIONS POUR CHARGES		21 040		17 530	3 510	20.02
15300000 PROVISIONS PR PENSIONS ET OBLI		21 040		17 530	3 510	20.02
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES		21 040		17 530	3 510	20.02
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 750		5 640	1 890	33.51
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE		3 750		5 640	1 890	33.51
DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 770		19 021	11 250	59.15
43100000 URSSAF				8 493	8 493	100.00
43711100 IRCANTEC				1 534	1 534	100.00
43730000 ASSEDIC				1 394	1 394	100.00
43740000 MUTUALITE FRANCAISE				1 532	1 532	100.00
43790000 TAXE SUR LES SALAIRES		1 779		1 119	660	58.98
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER		5 991			5 991	
43860100 FORMATION PROF. A PAYER				4 949	4 949	100.00
AUTRES DETTES		649		431	218	50.72
46710000 PRETS/SUBVENT ^ø LION'S CLUB		31		431	400	92.88
46730000 FIPJ MINEURS		618			618	
TOTAL DETTES		12 170		25 092	12 922	51.50
TOTAL GENERAL		159 706		170 050	10 343	6.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	505 787		433 798		71 989	16.60
74111000 ETAT CPO	138 353		128 797		9 556	7.42
74111100 FSE (action/projet)			9 556		9 556	100.00
74118000 CONTR DES ORG PUBLICS PPAE	23 460		15 405		8 055	52.29
74121100 CONSEIL REGIONAL PAO	77 168		75 900		1 268	1.67
74121400 FRAIS DE GESTION CREDIT MOBILI	2 500				2 500	
74122000 CONSEIL GENERAL ASS SOCIAL	31 000		31 000			
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	165 210		159 623		5 587	3.50
74213100 CONSEIL REGIONAL ENTRE AUTRE	5 000				5 000	
74215000 ACTION PARRAINAGE CR	10 675		9 150		1 525	16.67
74310000 FRAIS DE GESTION CREDIT MOBILI			2 000		2 000	100.00
74515200 FIPJ ALTERNANCE	19 631				19 631	
74516000 PLAN JEUNES			2 367		2 367	100.00
74518000 PLAN DE RELANCE CIVIS	32 790				32 790	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 749		17 750		4 001	22.54
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	9 816		13 284		3 468	26.11
79130000 UNIFORMATION REMBT FORMATIONS	3 932		4 465		533	11.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	519 536		451 548		67 988	15.06
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	83 408		81 590		1 818	2.23
60610000 EDF	3 273		3 274		1	0.02
60611000 EAU	270		350		81	23.00
60630000 FOURNITURES Pts EQUIPEMENTS	2 879		929		1 950	210.02
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 701		2 188		1 513	69.17
60641000 FRAIS DE REPRODUCTION	818		300		518	172.91
61320000 LOYERS LOCAUX	31 200		30 345		855	2.82
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 282		2 708		426	15.73
61351000 LOCATION TELEPHONIE	1 982		2 313		331	14.29
61352000 LOCATION LOGICIEL CHOIX	447		447			
61500000 TRAVAUX D'ENTRET. ET DE REPARA	1 142		1 379		236	17.15
61560000 TELESURVEILLANCE	622		605		16	2.69
61600000 ASSURANCES	1 351		1 488		137	9.21
61810000 DOCUMENTATION/ABONNEMENT REVUE	1 515		1 767		252	14.29
62260000 HONORAIRES COMPTABLE VASSEUR	6 745		6 674		72	1.08
62260100 HONORAIRES CAC ANCELIN VERONIQ	3 468		3 588		119	3.33
62260200 HONORAIRES DIVERS			248		248	100.00
62270000 FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	150		50		100	200.00
62340000 CADEAUX	80		29		52	180.70
62370000 COMMUNICATION	519		3 391		2 872	84.70
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 713		9 497		216	2.27
62510100 FRAIS DE DEPLACEMENTS HOTEL	471		459		12	2.62
62570000 RECEPTIONS	2 447		2 652		205	7.72
62610000 TELEPHONE/FAX	3 267		3 355		88	2.62
62611000 FRAIS POSTAUX	2 307		948		1 359	143.37
62620000 SFR	1 058		1 093		34	3.15
62640000 WANADOO	372		371		1	0.24
62700000 SERVICES BANCAIRES	127		96		31	32.20
62800000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 202		1 050		152	14.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	29 297		23 503		5 795	24.66
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	21 458		16 423		5 035	30.66
63330000 FORMAT ϕ PROF.(HABITAT FORMAT ϕ)	7 718		6 964		755	10.84
63500000 REDEVANCE TELE	121		116		5	4.31
SALAIRES ET TRAITEMENTS	290 715		247 183		43 532	17.61
64110000 SALAIRES BRUTS	285 634		246 441		39 193	15.90
64120000 INDEMNITES DE RUPTURE	3 310				3 310	
64130000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 771		742		1 029	138.65
CHARGES SOCIALES	107 858		95 980		11 878	12.38
64510000 URSSAF	74 814		64 411		10 403	16.15
64530000 IRCANTEC	10 535		11 333		798	7.04
64541000 ASSEDIC	12 599		10 482		2 118	20.20
64581000 MUTUALITE FRANCAISE	4 751		4 156		594	14.30
64590000 MUTUELLE SALARIE	4 207		4 627		421	9.09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	952		971		18	1.89
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	7 798		9 301		1 504	16.17
68112000 DOTAT ϕ AUX AMORT SUR IMMO CORPO	7 798		9 301		1 504	16.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	519 077		457 558		61 519	13.45
RESULTAT D'EXPLOITATION	459		6 010		6 469	107.64
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 229		1 582		353	22.34
76800000 INTERETS/LIVRET A	1 038		1 339		301	22.45
76810000 INTERETS COMPTE RETRAITE	190		243		53	21.71
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 229		1 582		353	22.34
RESULTAT FINANCIER	1 229		1 582		353	22.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 688		4 428		6 116	138.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 771		832		939	112.95
77800000 CPAM	1 771		832		939	112.95
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 771		832		939	112.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	880		3 085		2 204	71.47
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	880		3 085		2 204	71.47
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 510		3 169		341	10.77
68740000 DOT AUX PROVISIONS REGLEMENTEE	3 510		3 169		341	10.77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 390		6 253		1 863	29.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 619		5 422		2 803	51.69
TOTAL PRODUITS	522 535		453 961		68 574	15.11
TOTAL DES CHARGES	523 467		463 811		59 656	12.86

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			570.49
01/01/2010 AND S.A.N.	765.94		
01/01/2010 OD EXT 2009		765.94	
31/12/2010 OD CCA COPIEUR	570.49		
44170000 SUBVTØ EXPLOITATION A RECEVOI			23 855.80
01/01/2010 OD FSE 2009 70%	6 689.20		
01/01/2010 OD PLAN JEUNE 2009	710.10 *		
31/12/2010 EX SOLDE PARAINNAGE	5 337.50		
31/12/2010 EX GESTION CM 2010	2 500.00		
31/12/2010 EX SOLDE PPÆE 2010	4 692.00		
31/12/2010 EX DESTINATION EF 2010	3 927.00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			3 044.92
31/12/2010 OD REMBT UNIFORMATION	718.15		
31/12/2010 OD REMBT UNIFORMATION	555.57		
31/12/2010 OD REMBT IJSS A RECEVOIR	1 771.20		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE			3 750.49
01/01/2010 AND S.A.N.		5 640.43	
01/01/2010 OD EXT 2009	5 640.43		
31/12/2010 OD PROC CAC 2010		3 468.40	
31/12/2010 OD LUCAS DEPLT 11+12		282.09	
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER			5 991.38
31/12/2010 OD UNIFORMATION 2.70%		5 991.38	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX			880.21
22/10/2010 CE FSE 2005 REMBT	880.21		
68740000 DOT AUX PROVISIONS REGLEMENTEE			3 509.88
31/12/2010 OD AJUST PROV	3 509.88		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77800000 CPAM			1 771.20
31/12/2010 OD REMBT IJSS A RECEVOIR		1 771.20	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Dérogations	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 159 706.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 519 535.69 Euros et dégagant un déficit de 931.31- 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

Cet exercice a été marqué par le versement d'une subvention par l'Etat dans le cadre du plan de relance.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le traitement du passage aux nouvelles normes a été réalisé en appliquant la méthode

rétrospective.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME les amortissements restent calculés sur la durée d'usage.

Informations générales complémentaires

NEANT

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	838		
TOTAL	838		
Installations générales agencements aménagements des constructions	76 360		
Installations générales agencements aménagements divers	625		5 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 944		3 641
TOTAL	138 928		8 918
TOTAL GENERAL	139 766		8 918

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		838		
TOTAL		838		
Installations générales agencements aménagements constr.			76 360	76 360
Installations générales agencements aménagements divers			5 902	5 902
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 499	35 086	35 086
TOTAL		30 499	117 347	117 347
TOTAL GENERAL		31 337	117 347	117 347

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	838		838	
TOTAL	838		838	
Installations générales agencements aménagements constr.	70 033	6 327		76 360
Installations générales agencements aménagements divers	625	127		752
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 001	1 344	30 499	31 846
TOTAL	131 659	7 798	30 499	108 958
TOTAL GENERAL	132 497	7 798	31 337	108 958

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 327				
Instal.générales agenc.aménag.divers	127				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 344				
TOTAL	7 798				
TOTAL GENERAL	7 798				

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
Pensions et obligations similaires	17 530	3 510			21 040
TOTAL	17 530	3 510			21 040
TOTAL GENERAL	17 530	3 510			21 040
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 510			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
Divers état et autres collectivités publiques	23 856	23 856	
Débiteurs divers	4 045	4 045	
Charges constatées d'avance	570	570	
TOTAL	28 552	28 552	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 750	3 750		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 770	7 770		
Autres dettes	649	649		
TOTAL	12 170	12 170		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	26 901
Total	26 901

Ces autres créances se décomposent comme suit:

- subventions à recevoir 23 856 €
- Divers produits à recevoir (IJSS, rembt UNIFORMATION) 3 045€

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 750
Dettes fiscales et sociales	5 991
Total	9 742

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Cet engagement a donc été provisionné et actualisé au titre de l'exercice. Il s'élève à 21 040 € au 31 décembre 2010

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	14 060
30 à 39 ans	21 à 30 ans	6 957
moins de 30 ans	plus de 30 ans	23
Engagement total		21 040

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible pour les cadres et moyen pour les non cadres
- taux de revalorisation des salaires: 2% pour les cadres et 1.5% pour les non cadres
- taux d'actualisation 4.68%
- Méthode retenue conforme à l'IAS 19
- Table de mortalité INSEE 2009