

ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES

Exercice clos le 31/12/2010

SADEC BOURGOIN JALLIEU

Immeuble Le Transalpin
17 avenue d'Italie
38300 Bourgoin Jallieu
tél. 04 74 28 33 31 - fax 04 74 28 46 29
accueil.bourgoin@sadec-akelys.fr
www.sadec-akelys.fr

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES

8 Route de St Jean de Bournay
38300 BOURGOIN-JALLIEU

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

PARTIE 1 :

COMPTES ANNUELS

PARTIE 2 :

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

SOMMAIRE PARTIE 1

COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation	1
Bilan association	2
Compte de résultat association	4
Annexes aux comptes annuels	6

Rapport de présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES 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 définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

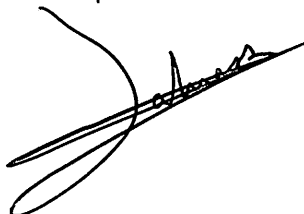
Total du bilan :	169 610,07	Euros
Chiffre d'affaires :	36,00	Euros
Résultat net comptable :	-464 330,66	Euros

Fait à BOURGOIN-JALLIEU,
Le 04/05/2011

Expert-Comptable
Ludivine COLOMB



Directeur de bureau Associé
Stéphane LABROSSE



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	249,96		249,96		250
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				-0,01	
Autres immobilisations corporelles	2 633,19	75,58	2 557,61	24 137,07	- 21 579
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50,00		50,00	50,00	
TOTAL (I)	2 933,15	75,58	2 857,57	24 187,06	- 21 329
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	17 253,00		17 253,00	84 968,50	- 67 716
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	129 689,50		129 689,50	593 611,72	- 463 922
Charges constatées d'avance	19 810,00		19 810,00	29 015,00	- 9 205
TOTAL (II)	166 752,50		166 752,50	707 595,22	- 540 843
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	169 685,65	75,58	169 610,07	731 782,28	- 562 172

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	594 285,30	431 796,64	162 489
. Résultat de l'exercice	-464 330,66	162 488,66	- 626 819
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		9 415,77	- 9 416
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	129 954,64	603 701,07	- 473 746
Provisions pour risques et charges	21 910,00	21 910,00	
TOTAL (II)	21 910,00	21 910,00	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	8 000,00	8 000,00	
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	8 000,00	8 000,00	
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées		28 067,69	- 28 068
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 833,15	11 741,14	- 4 908
Autres	2 912,28	58 362,38	- 55 450
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 745,43	98 171,21	- 88 426
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	169 610,07	731 782,28	- 562 172
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	36,00		36,00	422 729,50	- 422 694	-99,99	
Montants nets produits d'expl.	36,00		36,00	422 729,50	- 422 694	-99,99	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			-29,90	78 677,62	- 78 708	100,04	
Dons							
Cotisations							
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits			2,18	1,50	1	45,33	
Reprise de provisions							
Transfert de charges			1 093,63	7 783,04	- 6 689	-85,95	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 065,91	86 462,16	- 85 396	-98,77	
Total des produits d'exploitation (I)			1 101,91	509 191,66	- 508 090	-99,78	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 740,76	5 381,66	- 2 641	-49,07	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			2 740,76	5 381,66	- 2 641	-49,07	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital			9 415,77	2 161,43	7 254	335,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			9 415,77	2 161,43	7 254	335,63	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			13 258,44	516 734,75	- 503 476	-97,43	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-464 330,66		- 464 331	N/S	
TOTAL GENERAL			477 589,10	516 734,75	- 39 146	-7,58	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			21 274,70	41 057,64	- 19 783	-48,18	
Services extérieurs			8 475,87	11 347,48	- 2 872	-25,31	
Autres services extérieurs			9 557,19	52 657,74	- 43 101	-81,85	
Impôts, taxes et versements assimilés			963,54	10 985,01	- 10 021	-91,23	
Salaires et traitements			23 446,00	131 322,49	- 107 876	-82,15	
Charges sociales			8 202,16	62 683,24	- 54 481	-86,91	
Autres charges de personnels							
Subventions accordées par l'association				35 750,00	- 35 750	-100	

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	1 677,44	6 088,20	- 4 411	-72,45
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	0,35	46,29	- 46	-99,24
Total des charges d'exploitation (I)	73 597,25	351 938,09	- 278 341	-79,09
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	402 042,85		402 043	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	402 042,85		402 043	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	1 949,00	2 308,00	- 359	-15,55
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	477 589,10	354 246,09	123 343	34,82
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		162 488,66	- 162 489	-100
TOTAL GENERAL	477 589,10	516 734,75	- 39 146	-7,58
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 169 610,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 464 330,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/05/2011 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Depuis le 1er avril 2010, l'activité principale et le personnel salarié de l'association ont été transférés à un GIP . Les recettes de la billetterie du festival, de la vente des livres du patrimoine, "instant barbares" et topo guides ainsi que les produits financiers du compte sur livret constituent, à compter de cette date, les seules ressources de l'association.

Les charges exceptionnelles de 402 042 euros comprennent 377 320 euros de fonds de roulement dévolus au GIP et 24 723 euros de valeurs nettes comptables d'investissements transmis au GIP.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 933

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 627	250	8 627	250
Immobilisations corporelles	67 740	4 821	69 928	2 633
Immobilisations financières	50			50
TOTAL	76 417	5 071	78 555	2 933

Amortissements et provisions d'actif = 76

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 627		8 627	
Immobilisations corporelles	43 603	1 677	45 204	76
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	52 230	1 677	53 832	76

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	250	0	250	Non amortiss. de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	2 633	76	2 558	
TOTAL	2 883	76	2 808	

Etat des créances = 37 113

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	50		50
Actif circulant & charges d'avance	37 063	37 063	
TOTAL	37 113	37 063	50

Charges constatées d'avance = 19 810

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 21 910

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	21 910				21 910
TOTAL	21 910				21 910

Etat des dettes = 9 745

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 833	6 833		
Dettes fiscales & sociales	2 912	2 912		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 745	9 745		

Charges à payer par postes du bilan = 4 913

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 950
Dettes fiscales & sociales	963
Autres dettes	
TOTAL	4 913

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 36**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	36	100,00 %
TOTAL	36	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Etat produit a recevoir(448700)</i>	4 753
TOTAL	4 753

Charges constatées d'avance = 19 810

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	19 810
TOTAL	19 810

Charges à payer = 4 913

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Factures non parvenues(408100)</i>	3 950
TOTAL	3 950

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Etat charges a payer(448600)</i>	963
TOTAL	963

SOMMAIRE PARTIE 2

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Bilan association détaillé	1
Compte de résultat association détaillé	3
Tableau de financement	5

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	249,96		249,96		250
205100 LOGICIELS	249,96		249,96	8 627,42	- 8 377
280510 AMORTISSEMENT LOGICIEL				-8 627,42	8 627
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind				-0,01	
215400 MATERIEL INDUSTRIEL				1 011,05	- 1 011
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL				-1 011,06	1 011
Autres immobilisations corporelles	2 633,19	75,58	2 557,61	24 137,07	- 21 579
218100 AGENCEMENT DIVER				22 582,61	- 22 583
218300 MATERIEL DE BUREAU	2 633,19		2 633,19	33 377,17	- 30 744
218400 MOBILIER DE BUREAU				10 768,76	- 10 769
281810 AMORTISSEMENT AGENCEMENT DIVER				-10 135,51	10 136
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		75,58	-75,58	-21 891,71	21 816
281840 AMORT. MOBILIER BUREAU				-10 564,25	10 564
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	50,00		50,00	50,00	
275500 CAUTIONNEMENT	50,00		50,00	50,00	
TOTAL (I)	2 933,15	75,58	2 857,57	24 187,06	- 21 329
Stocks en cours					
. Autres	17 253,00		17 253,00	84 968,50	- 67 716
447700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR				1 251,00	- 1 251
448700 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	4 753,00		4 753,00	83 717,50	- 78 965
467800 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 500,00		12 500,00		12 500
Disponibilités	129 689,50		129 689,50	593 611,72	- 463 922
512000 CREDIT AGRICOLE SUD RHONES ALPES	15 255,74		15 255,74		15 256
512100 COMPTE LIVRET	114 333,76		114 333,76	588 130,06	- 473 796
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR				5 381,66	- 5 382
530000 CAISSE	100,00		100,00	100,00	
Charges constatées d'avance	19 810,00		19 810,00	29 015,00	- 9 205
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 810,00		19 810,00	29 015,00	- 9 205
TOTAL (II)	166 752,50		166 752,50	707 595,22	- 540 843
TOTAL ACTIF	169 685,65	75,58	169 610,07	731 782,28	- 562 172

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau 110000 REPORT SANS REPRISE	594 285,30 594 285,30	431 796,64 431 796,64	162 489 162 489
. Résultat de l'exercice	-464 330,66	162 488,66	- 626 819
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés 131500 SUBVENTION COLLECTIVITEE PUBLIQUE 139500 AMORTISSEMENT SUBVENTION EQUIPEMENT		9 415,77 26 988,00 -17 572,23	- 9 416 - 26 988 17 572
TOTAL (I)	129 954,64	603 701,07	- 473 746
Provisions pour risques et charges			
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	21 910,00 21 910,00	21 910,00 21 910,00	
TOTAL (II)	21 910,00	21 910,00	
. Sur subventions de fonctionnement			
194000 FONDS DEDIES SUR SUBV° DE FONC	8 000,00 8 000,00	8 000,00 8 000,00	
TOTAL (III)	8 000,00	8 000,00	
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées 512000 CREDIT AGRICOLE SUD RHONES ALPES		28 067,69 28 067,69	- 28 068 - 28 068
Fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FACTURES NON PARVENUES	6 833,15 2 883,15 3 950,00	11 741,14 3 376,85 8 364,29	- 4 908 - 494 - 4 414
Autres 428200 CONGES A PAYER 431000 URSSAF 437110 GIE PREMALLIANCE 38 ARRCO 437530 GIE PREMALLIANCE 38 AGIRC 437540 ASSEDIC 437550 CIPRA PREVOYANCE 438200 CHARGES CONGES PAYES 444000 IMPOT SOCIETE 448600 ETAT CHARGES A PAYER 448601 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	2 912,28 1 949,00 963,28	58 362,38 18 436,00 16 520,00 2 754,00 2 788,00 2 723,00 1 442,38 8 071,00 2 308,00 1 678,00 1 642,00	- 55 450 - 18 436 - 16 520 - 2 754 - 2 788 - 2 723 - 1 442 - 8 071 - 359 - 715 - 1 642
TOTAL (IV)	9 745,43	98 171,21	- 88 426
TOTAL PASSIF	169 610,07	731 782,28	- 562 172
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	36,00		36,00	422 729,50	- 422 694	-99,99
708100 PARTICIPATIONS DES COMMUNE				422 201,50	- 422 202	-100
708810 VENTE TOPO GUIDE	36,00		36,00	492,00	- 456	-92,68
708820 VENTE LIVRE PATRIMOINE				36,00	- 36	-100
Montants nets produits d'exp	36,00		36,00	422 729,50	- 422 694	-99,99

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation		-29,90	78 677,62	- 78 708	100,04
740001 ETUDE PREPARATOIRE CDRA		-29,90	50 312,12	- 50 342	100,06
740002 SUBVENTION P/ELABORATION GIP			3 000,00	- 3 000	-100
740113 PROMOTION TOURISTIQUE			25 365,50	- 25 366	-100
Autres produits		2,18	1,50	1	45,33
758000 PRODUITS GESTION COURANTE		2,18	1,50	1	45,33
Transfert de charges		1 093,63	7 783,04	- 6 689	-85,95
791000 TRANSFERTS DE CHARGES		1 093,63	7 783,04	- 6 689	-85,95
Sous-total des autres produits d'exploitation		1 065,91	86 462,16	- 85 396	-98,77
Total des produits d'exploitation (I)		1 101,91	509 191,66	- 508 090	-99,78
Produits financiers					
Autres intérêts et produits assimilés		2 740,76	5 381,66	- 2 641	-49,07
768000 PRODUITS FINANCIERS		2 740,76	5 381,66	- 2 641	-49,07
Total des produits financiers (III)		2 740,76	5 381,66	- 2 641	-49,07
Produits exceptionnels					
Sur opérations en capital		9 415,77	2 161,43	7 254	335,63
777000 EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT. INVESTIS		9 415,77	2 161,43	7 254	335,63
Total des produits exceptionnels (IV)		9 415,77	2 161,43	7 254	335,63
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		13 258,44	516 734,75	- 503 476	-97,43
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-464 330,66		- 464 331	N/S
TOTAL GENERAL		477 589,10	516 734,75	- 39 146	-7,58
Charges d'exploitation					
Autres achats non stockés		21 274,70	41 057,64	- 19 783	-48,18
604001 ETUDE PREPARATION CDRA			3 643,61	- 3 644	-100
604008 action animation psader			10 000,00	- 10 000	-100
604124 ANIMATION PROMOTION DU PATRIMOINE			192,00	- 192	-100
604131 TOPO GUIDES		35,00	1 294,00	- 1 259	-97,30
604142 SPECTACLES ACTION 42			961,96	- 962	-100
604600 CONSEIL LOCAL DE DEVELOPPEMENT NORD-ISERE		10 000,00	8 300,00	1 700	20,48
606100 ELECTRICITE		6 292,98	2 827,42	3 466	122,57
606200 EAU		18,19	44,97	- 27	-59,55
606400 FOURNITURES DE BUREAU		4 928,53	13 793,68	- 8 865	-64,27
Services extérieurs		8 475,87	11 347,48	- 2 872	-25,31
613000 LOCATION BUREAU			762,25	- 762	-100
613113 LOCATION VEHICULES		75,95	1 129,77	- 1 054	-93,28
613530 LOCATION COPIEUR 941.71		4 616,56	4 616,56		0,00
615200 ENTRETIEN BATIMENT		487,96	3 536,57	- 3 049	-86,20
615500 ENTRETIEN MATERIEL		26,17	26,65		-1,80
615600 MAINTENANCE		2 187,13		2 187	N/S
616000 ASSURANCE		809,50	1 275,68	- 466	-36,54
618000 DOCUMENTATION		272,60		273	N/S

	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation	%
Autres services extérieurs	9 557,19	52 657,74	- 43 101	-81,85
622600 HONORAIRES COMPTABLE	2 437,88	6 023,05	- 3 585	-59,52
622610 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	2 450,00	4 743,00	- 2 293	-48,34
622620 HONORAIRES AVOCATS		10 086,12	- 10 086	-100
622630 HONORAIRE CONSEIL ET AUDIT		3 869,06	- 3 869	-100
622640 HONORAIRES DIVERS		11 391,90	- 11 392	-100
623000 PUBLICITE		741,52	- 742	-100
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	970,60	5 371,84	- 4 401	-81,93
625600 MISSIONS	767,99	1 110,38	- 342	-30,84
626000 FRAIS POSTAUX	1 092,43	4 775,60	- 3 683	-77,12
626300 TELEPHONE	1 426,25	3 837,50	- 2 411	-62,83
626310 INTERNET	366,57	352,73	14	3,92
627000 SERVICES BANCAIRES	45,47	52,26	- 7	-12,99
627100 FRAIS SODEXHO		302,78	- 303	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	963,54	10 985,01	- 10 021	-91,23
631100 TAXES SUR LES SALAIRES		7 985,00	- 7 985	-100
631300 TAXE FORMATION	963,54	3 000,01	- 2 036	-67,88
Salaires et traitements	23 446,00	131 322,49	- 107 876	-82,15
641000 SALAIRES	41 882,00	130 445,49	- 88 563	-67,89
641200 CONGES PAYES	-18 436,00	877,00	- 19 313	N/S
Charges sociales	8 202,16	62 683,24	- 54 481	-86,91
645100 COTISATION URSSAF	11 353,70	36 474,33	- 25 121	-68,87
645200 TICKETS RESTAURANT	-473,60	3 789,83	- 4 263	112,50
645300 GIE PREMALLIANCE ARRCO	1 683,91	5 744,66	- 4 061	-70,69
645310 GIE PREMALLIANCE AGIRC	1 864,74	4 839,84	- 2 975	-61,47
645350 CIPRA PREV OYANCE	1 356,53	4 280,16	- 2 924	-68,31
645400 COTISATION ASSEDIC	1 842,84	5 559,32	- 3 716	-66,85
645520 CHARGES SUR CONGES PAYES	-9 713,00	1 787,00	- 11 500	643,54
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	287,04	208,10	79	37,93
Subventions accordées par l'association		35 750,00	- 35 750	-100
657000 SUBVENTIONS VERSEES PAR L'ASSO		35 750,00	- 35 750	-100
Dotations aux amortissements	1 677,44	6 088,20	- 4 411	-72,45
681110 DOT AMORT IMMO INCORPORELLE		512,19	- 512	-100
681120 DOTATIONS IMMOS CORPORELLES	1 677,44	5 576,01	- 3 899	-69,92
Autres charges	0,35	46,29	- 46	-99,24
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0,35	46,29	- 46	-99,24
Total des charges d'exploitation (I)	73 597,25	351 938,09	- 278 341	-79,09
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital	402 042,85		402 043	N/S
675200 VALEURS CESSIONS IMMOS	24 722,85		24 723	N/S
678800 FONDS DE ROULEMENT DEVOLU GIP	377 320,00		377 320	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	402 042,85		402 043	N/S
Impôts sur les sociétés (VI)	1 949,00	2 308,00	- 359	-15,55
695000 IMPOT SOCIETE	1 949,00	2 308,00	- 359	-15,55
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	477 589,10	354 246,09	123 343	34,82
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		162 488,66	- 162 489	-100
TOTAL GENERAL	477 589,10	516 734,75	- 39 146	-7,58
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Tableau de financement

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2009 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-447 346	166 415
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		
Total des ressources (I)	-447 346	166 415
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	250	
Immobilisations corporelles	4 821	10 000
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	5 071	10 000
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		156 416
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	452 417	
Valeur du fonds de roulement à la clôture	157 007	609 424

Tableau de financement (suite)

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/12/2010 Solde	Ex. prec. 31/12/2009 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets				
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		76 921	76 921	46 883
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 908		-4 908	-25 488
Autres dettes d'exploitation	55 450		-55 450	28 338
Totaux d'exploitation	60 358	76 921	16 562	49 733
Variation nette d'exploitation (A)		16 562	16 562	49 733
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			16 562	49 733
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		463 922	463 922	-209 882
Variation des concours bancaires	28 068		-28 068	3 734
Totaux de trésorerie	28 068	463 922	435 855	-206 148
Variation nette de trésorerie (C)		435 855	435 855	-206 148
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net				156 416
Ressource nette			452 417	

Tableau de financement (suite)

		31/12/2010	31/12/2009
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	-464 331	162 489
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	1 677	6 088
	- Reprise sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	24 723	
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	9 416	2 161
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		-447 346	166 415
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)		-447 346
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles	250	
	Immobilisations corporelles	4 821	10 000
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières			
Total des emplois (II)		5 071	10 000
Variation du fonds de roulement net global			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)			156 416
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		452 417	

Tableau de financement

		31/12/2010	31/12/2009
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	<u>Variations d'exploitation</u>		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements		
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés		
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation	76 921	46 883
	Variations des dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçues sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-4 908	-25 488	
Autres dettes d'exploitation	-55 450	28 338	
	Totaux d'exploitation	16 562	49 733
	Variation nette d'exploitation (A)	16 562	49 733
	<u>Variations hors exploitation</u>		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-16 562	-49 732
	<u>Variations de trésorerie</u>		
	Variation des disponibilités	463 922	-209 882
	Variation des concours bancaires	-28 068	3 734
	Totaux de trésorerie	435 855	-206 148
	Variation nette de trésorerie (C)	435 855	-206 148
	<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
	Emploi net		156 416
	Ressource nette	452 417	