

ATTESTATION

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

HAUTE SAVOIE NORDIC

pour l'exercice du 01/10/2009 au 30/09/2010 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- total du bilan	129 286 Euros
- chiffre d'affaires	17 232 Euros
- résultat net comptable	45 005 Euros

Fait à Annecy
le 07 Octobre 2010

Michel BEAL
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	30/09/2010			30/09/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 157,72	3 157,58	0,14	0,14
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 723,78	10 890,30	1 833,48	1 175,54
Autres immobilisations corporelles	25 262,91	22 239,02	3 023,89	1 049,11
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	84,00		84,00	82,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	41 228,41	36 286,90	4 941,51	2 306,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	25 231,17		25 231,17	3 493,15
Autres créances	10 720,71		10 720,71	2 339,66
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	281,71		281,71	281,71
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85 881,27		85 881,27	103 027,78
Charges constatées d'avance (3)	2 229,78		2 229,78	31 593,89
	124 344,64		124 344,64	140 736,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	165 573,05	36 286,90	129 286,15	143 042,98
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	30/09/2010	30/09/2009
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	160 987,11	160 987,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(177 758,84)	(168 061,16)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	45 004,95	(9 697,68)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	28 233,22	(16 771,73)
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 431,36	6 839,68
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 506,17	72 129,31
Dettes fiscales et sociales	17 115,40	14 995,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20 450,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	21 000,00	45 400,00
	101 052,93	159 814,71
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	129 286,15	143 042,98
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	101 052,93	159 814,71
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	11 431,36	6 839,68
(3) Dont emprunts participatifs		

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

COMpte DE RESULTAT

	30/09/2010		30/09/2009
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	17 231,94		17 231,94
Chiffre d'affaires net	17 231,94		17 231,94
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation			544 073,86
Reprises sur provisions et transfert de charges			61 905,54
Autres produits			8 537,08
			631 748,42
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			34 072,60
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)			307 343,73
Impôts, taxes et versements assimilés			11 891,51
Salaires et traitements			154 629,28
Charges sociales			70 780,49
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 381,24
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			6 165,44
			587 264,29
RESULTAT D'EXPLOITATION			44 484,13
			(10 232,75)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			520,82
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			520,82
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			45,91
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			45,91
RESULTAT FINANCIER			520,82
			535,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			45 004,95
			(9 697,68)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	30/09/2010	30/09/2009
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	632 269,24	671 034,94
Total des charges	587 264,29	680 732,62
BENEFICE OU PERTE	45 004,95	(9 697,68)
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205100 LOGICIELS	3 157,72	3 157,72		
280500 AMORTISS. LOGICIEL	(3 157,58)	(3 157,58)		
Total	0,14	0,14		
Total immobilisations incorporelles	0,14	0,14		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215450 MATERIEL DE LOISIRS	12 723,78	11 494,82	1 228,96	10,7
281545 AMORT.MATERIEL DE LOISIRS	(10 890,30)	(10 319,28)	(571,02)	- 5,5
Total	1 833,48	1 175,54	657,94	56,0
Autres immobilisations corporelles				
218100 OUTILLAGE	429,91	429,91		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	2 804,90	304,90	2 500,00	819,9
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	10 316,71	9 339,85	976,86	10,5
218400 MOBILIER	11 711,39	11 711,39		
281810 AMORT.AAI DIVERS	(429,91)	(429,91)		
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(1 071,03)	(304,90)	(766,13)	- 251,3
281830 AMORTISS. MAT. INFORMATIQ	(9 026,72)	(8 691,46)	(335,26)	- 3,9
281840 AMORT.MOBILIER	(11 711,36)	(11 310,67)	(400,69)	- 3,5
Total	3 023,89	1 049,11	1 974,78	188,2
Total immobilisations corporelles	4 857,37	2 224,65	2 632,72	118,3
Immobilisations financières				
Participations				
261100 PARTS SOCIALES	84,00	82,00	2,00	2,4
Total	84,00	82,00	2,00	2,4
Total immobilisations financières	84,00	82,00	2,00	2,4
Total actif immobilisé	4 941,51	2 306,79	2 634,72	114,2
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	25 231,17	3 493,15	21 738,02	622,3
Total	25 231,17	3 493,15	21 738,02	622,3
Autres créances				
401001 FOURNISSEURS DEBITEURS	395,69		395,69	
425000 ACOMPTE S/SALAIRE	1 154,00	1 154,00		
437030 MUTUELLE DE FRANCE	102,12	1 086,36	(984,24)	- 90,6
467000 AUTR.CPTS DEBIT. OU CREDIT	3 403,14	99,30	3 303,84	3 327,1
467500 COMITE MONT BLANC	500,00		500,00	

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 165,76		5 165,76	
Total	10 720,71	2 339,66	8 381,05	358,2
Total créances	35 951,88	5 832,81	30 119,07	516,4
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508200 UNIVAR	281,71	281,71		
Total	281,71	281,71		
Total valeurs mobilières	281,71	281,71		
Disponibilités				
512120 EQUIPE COMPTE COURANT	6 986,80	2 353,86	4 632,94	196,8
517110 LIVRET EQUIPE	10 541,04	41 311,91	(30 770,87)	- 74,5
517201 LIVRET HSSF 201	68 353,43	59 334,20	9 019,23	15,2
531000 CAISSE EQUIPE		27,81	(27,81)	- 100,0
Total	85 881,27	103 027,78	(17 146,51)	- 16,6
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 229,78	31 593,89	(29 364,11)	- 92,9
Total	2 229,78	31 593,89	(29 364,11)	- 92,9
Total actif circulant	124 344,64	140 736,19	(16 391,55)	- 11,6
TOTAL GENERAL	129 286,15	143 042,98	(13 756,83)	- 9,6

DETAIL DU BILAN PASSIF

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
101000 FOND ASS. DROIT REPRISE	160 987,11	160 987,11		
Total	160 987,11	160 987,11		
Report à nouveau				
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(177 758,84)	(168 061,16)	(9 697,68)	- 5,8
Total	(177 758,84)	(168 061,16)	(9 697,68)	- 5,8
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	45 004,95	(9 697,68)	54 702,63	564,1
Total capitaux propres	28 233,22	(16 771,73)	45 004,95	268,3
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
512100 HSSF COMPTE COURANT	11 431,36	6 839,68	4 591,68	67,1
Total	11 431,36	6 839,68	4 591,68	67,1
Fournisseurs et comptes rattachés				
401000 FOURNISSEURS	5 552,28	26 064,12	(20 511,84)	- 78,7
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	45 953,89	46 065,19	(111,30)	- 0,2
Total	51 506,17	72 129,31	(20 623,14)	- 28,6
Dettes fiscales et sociales				
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		251,28	(251,28)	- 100,0
425100 AVANCE S/FRAIS PERSONNEL		31,68	(31,68)	- 100,0
428600 PROVISION CONGES PAYES	8 193,85	8 318,18	(124,33)	- 1,5
431000 URSSAF	2 693,00	1 887,00	806,00	42,7
437010 CIPS NC	1 806,00	1 376,00	430,00	31,3
437060 ASSEDIC	431,00	297,00	134,00	45,1
437080 MUTUELLE MGP	42,16		42,16	
437090 APICIL	314,00	239,00	75,00	31,4
438600 PROV. CHARGE CONGES PAYES	3 533,27	2 595,58	937,69	36,1
438610 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	102,12		102,12	
Total	17 115,40	14 995,72	2 119,68	14,1
Autres dettes				
467200 NORDIQUE PASS		20 450,00	(20 450,00)	- 100,0
Total		20 450,00	(20 450,00)	- 100,0
Produits constatés d'avance				
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	21 000,00	45 400,00	(24 400,00)	- 53,7
Total	21 000,00	45 400,00	(24 400,00)	- 53,7
Total dettes	101 052,93	159 814,71	(58 761,78)	- 36,8
TOTAL GENERAL	129 286,15	143 042,98	(13 756,83)	- 9,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	17 231,94	37 105,70	(19 873,76)	- 53,6
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706110 PARTICIP.FRAIS DE SEJOURS	800,00		800,00	
706120 STAGE ENFANTS FEVRIER	8 178,00	7 308,00	870,00	11,9
706130 STAGE ENFANTS JURA	4 582,00	4 653,40	(71,40)	- 1,5
706150 FORMATION BPSN 1ER DEGRE	1 000,73	22 470,60	(21 469,87)	- 95,5
706151 FORMATION BPSN 2EME DEGRE	610,00	750,00	(140,00)	- 18,7
706200 PART. STAGES ADULTES	1 625,00	1 923,70	(298,70)	- 15,5
708500 REFACTURATION FRAIS ENVOI	436,21		436,21	
Total	17 231,94	37 105,70	(19 873,76)	- 53,6
Total production vendue (services)	17 231,94	37 105,70	(19 873,76)	- 53,6
Total production vendue	17 231,94	37 105,70	(19 873,76)	- 53,6
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENT. CONSEIL GENERAL	189 705,00	203 205,00	(13 500,00)	- 6,6
740100 PARTENARIATS EQUIPE	18 050,00	21 050,00	(3 000,00)	- 14,3
740120 SUBVENTION DIVERSES	50,00	44,00	6,00	13,6
740500 COTISATION MODULEE	103 409,00	111 095,00	(7 686,00)	- 6,9
740501 COTISATION GESTIONNAIRE	2 990,00	2 875,00	115,00	4,0
740502 COTI. STRUC. PEDAGOGIQUE	2 990,00	3 105,00	(115,00)	- 3,7
740503 BILLETERIE	13 650,15	12 380,88	1 269,27	10,3
740504 PEREQUAT.NORDIC PASS NAT.	6 011,64	8 550,00	(2 538,36)	- 29,7
740505 PEREQUAT.NORDIC PASS R.A.	(7 689,13)		(7 689,13)	
740590 CARTES GLIERES	145 412,13	147 183,60	(1 771,47)	- 1,2
740595 REP. COLLECTIVITE GLIERES	5 678,07	3 204,20	2 473,87	77,2
740596 CARTES C.E.	63 817,00	34 379,00	29 438,00	85,6
Total	544 073,86	547 071,68	(2 997,82)	- 0,5
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	11 344,80	3 736,50	7 608,30	203,6
791100 PARTICIPATIONS DIVERSES	11 428,69	9 549,42	1 879,27	19,7
791110 PART. FSF FRAIS DEPLAC.	576,08	100,00	476,08	476,1
791121 COMITE MONT BLANC	24 128,81	20 674,00	3 454,81	16,7
791200 REMB TICKET REPAS HSSF	1 465,00	1 755,00	(290,00)	- 16,5
791300 REMB TICKETS REPAS GLIERE	1 442,50	1 470,00	(27,50)	- 1,9
791510 AIDES EMBAUCHES SALAIRES	2 753,33	6 167,63	(3 414,30)	- 55,4
791530 PARTICIPATIONS FORMATIONS	6 766,33	600,00	6 166,33	1 027,7
791700 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	2 000,00		2 000,00	
Total	61 905,54	44 052,55	17 852,99	40,5
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	8 537,08	42 224,03	(33 686,95)	- 79,8
Total	8 537,08	42 224,03	(33 686,95)	- 79,8
Produits d'exploitation	631 748,42	670 453,96	(38 705,54)	- 5,8
CHARGES D'EXPLOITATION				

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Achats de matières premières et autres approv.				
602000 FUEL	13 739,67	18 486,19	(4 746,52)	- 25,7
602120 BILLETERIE	16 563,74	12 984,56	3 579,18	27,6
602130 ACHATS DOSSARDS	2 345,64		2 345,64	
602140 ACHATS TITRES GLIERES	1 423,55	1 917,90	(494,35)	- 25,8
Total	34 072,60	33 388,65	683,95	2,0
Autres achats et charges externes				
604100 SS-TRAITANCE SOIREE TEAM	1 574,08		1 574,08	
604120 STAGE ENFANTS GLIERES	10 293,60	9 495,20	798,40	8,4
604130 STAGE ENFANTS JURA	5 175,40	5 996,51	(821,11)	- 13,7
604150 ENCADREMENT	8 430,00	12 068,59	(3 638,59)	- 30,1
604230 FORM. ADULTES DIVERSES	936,94	4 683,17	(3 746,23)	- 80,0
604300 PRESTATION FORUM HSN	1 539,50	2 751,28	(1 211,78)	- 44,0
604500 ENTRAINEUR EQUIPE	13 980,00	10 000,00	3 980,00	39,8
605100 DENEIGEMENT		6 000,00	(6 000,00)	- 100,0
605170 CONTRIBUTION CT M.BLANC	19 303,04	22 990,70	(3 687,66)	- 16,0
605180 FINALE DES FOYERS	1 589,29	2 382,65	(793,36)	- 33,3
605700 PRISE EN CHARGE FORMATION	1 550,00	1 345,00	205,00	15,2
605800 PART. HSSF REDEV. COLLECT	30 828,76	19 289,29	11 539,47	59,8
606101 ELECTRICITE	4 084,24	3 239,14	845,10	26,1
606102 EAU	193,55	105,62	87,93	83,3
606104 CARBURANT	6 231,20	5 956,79	274,41	4,6
606301 PRODUIT ENTRETIEN	1 562,51	1 602,56	(40,05)	- 2,5
606302 PETIT OUTILLAGE	2 579,93	1 057,83	1 522,10	143,9
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIV	3 959,93	5 317,32	(1 357,39)	- 25,5
606401 COPIES	440,20	2 558,45	(2 118,25)	- 82,8
606810 ACHATS VETEMENTS	493,35	2 392,76	(1 899,41)	- 79,4
606830 ACH. MAT. SECURITE/SECOUR	486,42	589,00	(102,58)	- 17,4
606850 ACHATS DIVERS EQUIPE	6 474,15	6 712,61	(238,46)	- 3,6
611200 BLANCHISSAGE LINGE		226,65	(226,65)	- 100,0
613100 LOCATIONS SALLES	372,00	1 556,05	(1 184,05)	- 76,1
613110 LOCATIONS SKIS	450,00	185,50	264,50	142,6
613120 LOCATIONS VOITURES	7 263,27	3 827,81	3 435,46	89,8
613140 LOCATIONS MACH.AFFRANCHIR	66,59		66,59	
613200 LOCATION CARTES BANC.	330,08	330,08		
613500 LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	262,76		262,76	
614000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	900,00		900,00	
615100 ENTRET.MAT.BUREAU & INFO	1 329,76	1 052,71	277,05	26,3
615200 ENTRETIEN LOCAUX	9 432,10	14 328,96	(4 896,86)	- 34,2
615510 ENTRETIEN PISTES	1 995,28	1 973,13	22,15	1,1
615520 ENT. REPAR. VEHL/ENGINS	11 085,59	12 306,26	(1 220,67)	- 9,9
615521 ENTRETIEN VOITURES	270,57	131,52	139,05	105,7
615600 MAINTENANCE LOGICIEL	1 598,23	1 560,24	37,99	2,4
616000 PRIMES D'ASSURANCE	4 900,52	4 571,80	328,72	7,2
618100 DOCUMENTATION	1 030,07	766,00	264,07	34,5
622200 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	12 367,61	15 021,76	(2 654,15)	- 17,7
622700 FRAIS D'ACTES	81,00		81,00	
623001 FETE NORDIQUE	1 263,22	1 576,42	(313,20)	- 19,9
623002 SITE INTERNET		3 486,34	(3 486,34)	- 100,0
623004 ACTION COM.BROCHURE.EDIT.	14 847,03	19 060,65	(4 213,62)	- 22,1
623005 PRESSE	174,91	9 146,15	(8 971,24)	- 98,1
623006 EVENEMENTIEL	807,30		807,30	
623100 PUBLICITE REVUES	7 175,51	2 027,22	5 148,29	254,0
623200 PARTENARIAT	3 000,00	6 000,00	(3 000,00)	- 50,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		30/09/2010	30/09/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
623310	PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	6 116,60	12 256,14	(6 139,54)	- 50,1
623800	CHALLENGE		889,82	(889,82)	- 100,0
623810	DONS CADEAUX DIVERS	180,00	540,50	(360,50)	- 66,7
625000	DEPLAC. MISSION RECEPTION		3 099,64	(3 099,64)	- 100,0
625100	EQUIPE STAGES & DEPLAC.	10 109,47	10 514,01	(404,54)	- 3,8
625101	DEPLACEMENTS GENERAL	6 269,63	9 471,31	(3 201,68)	- 33,8
625111	EQUIPE - FRAIS STAGES	23 282,32	16 310,79	6 971,53	42,7
625150	DEPLACTS HSSF/FORMATION		6 323,16	(6 323,16)	- 100,0
625700	FRAIS RECEP. RESTAURANT	5 569,79	530,26	5 039,53	950,4
625800	REPAS FORMATION	1 073,00		1 073,00	
626100	TELEPHONE FAX	5 103,40	8 468,86	(3 365,46)	- 39,7
626200	FRAIS POSTAUX	2 903,79	2 862,11	41,68	1,5
627110	FRAIS BAN. CARTES GLIERES	371,64	318,37	53,27	16,7
627810	FRAIS BANCAIRES	591,59	426,63	164,96	38,7
628110	COTISATIONS	40 849,01	40 878,28	(29,27)	- 0,1
628120	COTISATION GESTIONNAIRE	115,00	115,00		
628500	INSCRIPTION COMPET.TEAM	2 099,00	2 383,10	(284,10)	- 11,9
	Total	307 343,73	341 057,70	(33 713,97)	- 9,9
	Impôts, taxes et versements assimilés				
631100	TAXE/SALAIRE HSSF	3 931,01	6 846,52	(2 915,51)	- 42,6
631110	TAXE/SALAIRE GLIERES	2 938,99	3 834,48	(895,49)	- 23,4
631200	TAXE APPRENTISSAGE	1 115,69		1 115,69	
633300	TAXE FORMATION	2 709,26	3 160,29	(451,03)	- 14,3
635120	TAXE FONCIERE	276,00		276,00	
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX		269,00	(269,00)	- 100,0
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	393,50		393,50	
637800	REDEVANCE AUDIO / RADIO	527,06	805,00	(277,94)	- 34,5
	Total	11 891,51	14 915,29	(3 023,78)	- 20,3
	Salaires et traitements				
641100	SALAIRES HSSF	88 548,73	117 981,22	(29 432,49)	- 24,9
641110	SALAIRES GLIERES	66 204,88	66 079,90	124,98	0,2
641200	PROVISIONS CONGES PAYES	(124,33)	530,18	(654,51)	- 123,5
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS		750,00	(750,00)	- 100,0
641400	INDEMNITES DIVERSES		17 320,00	(17 320,00)	- 100,0
	Total	154 629,28	202 661,30	(48 032,02)	- 23,7
	Charges sociales				
645100	URSSAF HSSF	23 089,27	32 816,94	(9 727,67)	- 29,6
645110	URSSAF GLIERES	18 696,47	15 150,35	3 546,12	23,4
645310	CIPS HSSF	6 586,79	5 698,31	888,48	15,6
645311	CIPS GLIERES	4 847,09	4 880,70	(33,61)	- 0,7
645320	MEDERIC RETRAITE CADRE		6 858,36	(6 858,36)	- 100,0
645330	MEDERIC PREVOYANCE CADRE		986,29	(986,29)	- 100,0
645400	ASSEDIC HSSF	3 896,82	4 903,45	(1 006,63)	- 20,5
645410	ASSEDIC GLIERES	2 912,04	2 722,09	189,95	7,0
645880	PROVISION CHARGES CP	937,69	(1 031,78)	1 969,47	190,9
647200	CHEQUE DEJEUNER	3 173,50	4 015,00	(841,50)	- 21,0
647220	CHEQUE DEJEUNER GLIERES	3 173,50	3 234,00	(60,50)	- 1,9
647500	ASMI/MEDECINE TRAVAIL	702,49	723,42	(20,93)	- 2,9
647600	MUTUELLE HSSF	2 764,83	2 194,34	570,49	26,0
	Total	70 780,49	83 151,47	(12 370,98)	- 14,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2010	30/09/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT AMORTISSEMENT GLIERES	489,01	527,99	(38,98)	- 7,4
681120 DOT AMORTISSEMENT HSSF	1 892,23	694,24	1 197,99	172,6
Total	2 381,24	1 222,23	1 159,01	94,8
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 381,24	1 222,23	1 159,01	94,8
Autres charges				
651000 REDEVANCE NOM DOMAINE	27,27	27,27		
654100 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	414,19		414,19	
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5 723,98	4 262,80	1 461,18	34,3
Total	6 165,44	4 290,07	1 875,37	43,7
Charges d'exploitation	587 264,29	680 686,71	(93 422,42)	- 13,7
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 484,13	(10 232,75)	54 716,88	534,7
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 INTERETS SUR LIVRET	520,82	580,98	(60,16)	- 10,4
Total	520,82	580,98	(60,16)	- 10,4
Produits financiers	520,82	580,98	(60,16)	- 10,4
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661600 CHARGES D'INTERETS		45,91	(45,91)	- 100,0
Total		45,91	(45,91)	- 100,0
Charges financières		45,91	(45,91)	- 100,0
RESULTAT FINANCIER	520,82	535,07	(14,25)	- 2,7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 004,95	(9 697,68)	54 702,63	564,1
Total des produits	632 269,24	671 034,94	(38 765,70)	- 5,8
Total des charges	587 264,29	680 732,62	(93 468,33)	- 13,7
BENEFICE OU PERTE	45 004,95	(9 697,68)	54 702,63	564,1

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 30/09/2010 dont le total est de 129 286,15 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 45 004,95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2009 au 30/09/2010.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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 des coûts historiques.

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Informations générales complémentaires

* Rémunérations

Conformément à l'article 20 de la loi numéro 2006589 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les dirigeants élus de l'association ne sont pas rémunérés.

* Continuité de l'exploitation

La continuité de l'exploitation de l'association est principalement assurée par les subventions publiques qu'elle doit obtenir sur l'exercice 2010 / 2011 et au maintien des autorisations de découvert.

* Transferts de charges

Les transferts de charges sont principalement composés des participations aux frais de stages de l'équipe, des remboursements des frais de secours et de la participation des sites à la promotion sportive du comité Mont Blanc.

Changements de méthodes

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

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	3 157,72	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 494,82		1 228,96
Installations générales, agencements et aménagements divers	429,91		
Matériel de transport	304,90		2 500,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 051,24		1 285,00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	33 280,87	5 013,96
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	82,00		2,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	82,00	2,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	36 520,59		5 015,96

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 157,72	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			12 723,78	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			429,91	
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 804,90	
Matériel de transport			22 028,10	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	308,14			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	308,14	37 986,69	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			84,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		84,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		308,14	41 228,41	

AMORTISSEMENTS

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
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	3 157,58			3 157,58
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 319,28	571,02		10 890,30
Installations générales, agencements et aménagements divers		429,91			429,91
Matériel de transport		304,90	766,13		1 071,03
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 002,13	1 044,09	308,14	20 738,08
Emballages récupérables et divers					
	Total III	31 056,22	2 381,24	308,14	33 129,32
TOTAL GENERAL (I + II + III)		34 213,80	2 381,24	308,14	36 286,90

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	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
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				
Total		38 181,66	38 181,66	

(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					
Total		101 052,93	101 052,93		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/09/2010	30/09/2009
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 165,76	
Total	5 165,76	
TOTAL GENERAL	5 165,76	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		30/09/2010	30/09/2009
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	45 953,89	46 065,19
	Total	45 953,89	46 065,19
Dettes fiscales et sociales			
428600	PROVISION CONGES PAYES	8 193,85	8 318,18
438600	PROV. CHARGE CONGES PAYES	3 533,27	2 595,58
438610	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	102,12	
	Total	11 829,24	10 913,76
	TOTAL GENERAL	57 783,13	56 978,95

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		30/09/2010	30/09/2009
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	21 000,00	45 400,00
TOTAL GENERAL		21 000,00	45 400,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		30/09/2010	30/09/2009
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 229,78	31 593,89
TOTAL GENERAL		2 229,78	31 593,89

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(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 :	
Total (1)	

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
Crédit Agricole - autorisation de découvert	10 000,00
Total (2)	10 000,00

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/2010		30/09/2009		30/09/2008	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	17 231,94	100,0	37 105,70	100,0	40 489,03	100,0
Ventes de marchandises		100,0		100,0		100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	17 231,94	100,0	37 105,70	100,0	40 489,03	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	17 231,94	100,0	37 105,70	100,0	40 489,03	100,0
- Achats de matières premières et approv.	34 072,60	197,7	33 388,65	90,0	41 230,30	101,8
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	95 200,61	552,5	97 002,39	261,4	77 432,06	191,2
Marge brute de production (b)	(112 041,27)	- 650,2	(93 285,34)	- 251,4	(78 173,33)	- 193,1
Marge brute globale (a + b)	(112 041,27)	- 650,2	(93 285,34)	- 251,4	(78 173,33)	- 193,1
- Autres achats et charges externes	212 143,12	1 231,1	244 055,31	657,7	192 299,88	474,9
Valeur ajoutée	(324 184,39)	- 1 881,3	(337 340,65)	- 909,1	(270 473,21)	- 668,0
+ Subventions d'exploitation	544 073,86	3 157,4	547 071,68	1 474,4	550 503,07	1 359,6
- Impôts et taxes	11 891,51	69,0	14 915,29	40,2	14 667,19	36,2
- Rémunérations	154 629,28	897,3	202 661,30	546,2	192 878,11	476,4
- Charges sociales	70 780,49	410,8	83 151,47	224,1	90 081,59	222,5
Excédent brut d'exploitation	(17 411,81)	- 101,0	(90 997,03)	- 245,2	(17 597,03)	- 43,5
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	61 905,54	359,2	44 052,55	118,7	32 582,97	80,5
+ Autres produits de gestion courante	8 537,08	49,5	42 224,03	113,8	4 363,56	10,8
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	2 381,24	13,8	1 222,23	3,3	1 764,20	4,4
- Autres charges de gestion courante	6 165,44	35,8	4 290,07	11,6	365,01	0,9
Résultat d'exploitation	44 484,13	258,1	(10 232,75)	- 27,6	17 220,29	42,5
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	520,82	3,0	580,98	1,6	406,39	1,0
- Charges financières			45,91	0,1		
Résultat courant	45 004,95	261,2	(9 697,68)	- 26,1	17 626,68	43,5
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices					202,00	0,5
Résultat net	45 004,95	261,2	(9 697,68)	- 26,1	17 424,68	43,0
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>						

SOMMAIRE

Attestation de mission de présentation sans observations	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat - suite -	5
Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	9
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	15
Amortissements	16
Etat des échéances, créances et dettes	17
Détail des produits à recevoir	18
Détail des charges à payer	19
Détail des produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Engagements financiers	22
Soldes intermédiaires de gestion	23