

ASSOCIATION LES AMIS DU POEME HARMONIQUE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 décembre 2010)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2010)

Aux Adhérents de l'association

LES AMIS DU POEME HARMONIQUE

128 rue Léon Salva
76 300 Sotteville-lès-Rouen

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Les Amis du Poème Harmonique, 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 de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

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

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly sur Seine, le 15 juin 2011

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Entreprises



Jean-Pierre Mion

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaire	6 136	3 353	2 782	868
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 777	11 293	12 484	11 846
Autres immobilisations corporelles	8 319	6 871	1 447	3 777
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 000		4 000	16 307
TOTAL (I)	42 231	21 518	20 714	32 797
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 580		8 580	9 528
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	226 378	42 421	183 957	62 162
Autres créances	92 794	21 109	71 685	58 888
Valeurs mobilières de placement	305 778		305 778	140 573
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	186 608		186 608	38 141
Charges constatées d'avance (3)	9 586		9 586	4 359
TOTAL (II)	829 724	63 530	766 194	313 650
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	871 955	85 048	786 908	346 448
(1) dont droit au bail				6 507
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 313	6 313
Report à nouveau	13 297	- 18 694
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	67 476	31 991
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	87 086	19 610
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 428	17 060
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	30 428	17 060
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		18 244
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 328	18 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 458	150 668
Dettes fiscales et sociales	443 900	95 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 707	26 833
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	669 393	309 777
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	786 988	346 448
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	666 065	291 449
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		17 907
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 419 436	1 333 054
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 419 436	1 333 054
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	491 309	448 346
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 737	2 871
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	28	109
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 913 510	1 784 379
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	419 444	550 649
Impôts, taxes et versements assimilés	21 875	20 193
Salaires et traitements	936 722	774 005
Charges sociales	400 031	347 705
Autres charges de personnel		110
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 760	3 424
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	12 940	17 499
Dotations aux provisions pour risques et charges	13 368	2 524
Autres charges	12 905	33 679
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 823 046	1 749 789
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	90 465	34 591
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	442	627
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	164	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	606	627
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	21	1 154
Différences négatives de change	79	108
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	100	1 262
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	506	635
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	90 971	33 955

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			1 856
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		198	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	198	1 856
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 198	- 1 856
Impôts sur les bénéfices	(IX)	23 297	108
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 914 117	1 785 006
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 846 640	1 753 014
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		67 476	31 991
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		67 476	31 991
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			12 041
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés		X	
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen	X		
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 786 907,57 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 67 476,19 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

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.

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 incorporelles et corporelles

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

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage

- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les plus ou moins values de cession sont calculées par application de la règle FIFO.

Le montant des plus values latentes s'élève à 149 euros à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

Provisions pour risques et charges

La provision pour risques et charges figurant au bilan pour 30 428 euros correspond à la taxe sur les salaires provisionnée sur les années allant de 2007 à 2010.

Subventions et fonds dédiés

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée ; le cas échéant, la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Il n'a pas été constaté de fonds dédiés.

Situation fiscale

L'association est assujettie aux impôts commerciaux pour l'ensemble de son activité.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de l'association.
Leur évaluation effectuée en date du 31 décembre 2009 représentait un engagement total au titre des indemnités de fin de carrière d'un montant de 2 437 euros, incluant les charges sociales.

Les modalités de calcul sont :
Taux d'évolution des salaires : 2 %
Taux de rotation du personnel : 1 %
Taux d'actualisation : 4,50 %
Age du départ en retraite : 63 ans (sauf cas particuliers)
Départ à l'initiative du salarié

Autres engagements sociaux

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date de clôture représente un équivalent de 417 heures.

Rémunérations des cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que l'association n'a comptabilisée aucune charge de salaire correspondant à la rémunération de cadres dirigeants.

Autres informations

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet 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			
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	20 577		3 200
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 691		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	35 269		3 200
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 307		4 000
Total IV	16 307		4 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	54 730		10 181

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)			6 136	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			23 777	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 373	8 319	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		6 373	32 096	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		16 307	4 000	
Total IV		16 307	4 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		22 680	42 231	

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	2 287	1 067		3 353
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 731	2 562		11 293
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 915	2 330	6 373	6 871
Emballages récupérables et divers				
Total III	19 646	4 891	6 373	18 164
TOTAL GENERAL (I + II + III)	21 933	5 958	6 373	21 518

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	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. 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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercices	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	17 060	13 368		30 428
Total II	17 060	13 368		30 428
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporées				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	31 884	12 940	2 403	42 421
Autres dépréciations	21 239		130	21 109
Total III	53 123	12 940	2 533	63 530
TOTAL GENERAL (I + II + III)	70 183	26 308	2 533	93 958
		26 308	2 533	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

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	4 000		4 000
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	30 451	30 451	
	Autres créances clients	195 926	195 926	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 987	15 987	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 440	16 440	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	60 366	60 366	
	Charges constatées d'avance	9 586	9 586	
	Total	332 758	328 758	4 000

(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	176 458	176 458		
	Personnel et comptes rattachés	73 710	73 710		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	257 326	257 326		
	Impôts sur les bénéfices	23 297	23 297		
	Taxe sur la valeur ajoutée	69 274	69 274		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 293	20 293		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	45 707	45 707		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	666 065	666 065		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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				
- 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	6 313			6 313
Report à nouveau	- 18 694	31 991		13 297
Résultat de l'exercice	31 991	67 476	31 991	67 476
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)				
Total	19 610	99 468	31 991	87 086

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2010	31/12/2009
Autres créances		
40980000 Fournisseurs aar	155	
46870000 Produits à recevoir	52 909	38 310
Total	53 064	38 310
TOTAL GENERAL	53 064	38 310

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	31/12/2009
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	Fais bancaires à payer		337
	Total		337
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	35 737	55 423
	Total	35 737	55 423
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dettes prov./congés payés	6 985	5 092
43820000	Charg.soc./congés à payer	3 068	2 075
43860000	Autr.charg.social.à payer	3 550	7 007
44713000	Afdas	10 235	12 684
44713010	Apds - ta	5 158	4 389
	Total	28 996	31 247
TOTAL GENERAL		64 733	87 007

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(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			
	Total		

Charges constatées d'avance		31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation		9 586	4 359
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	Total	9 586	4 359

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	2 437
Autres engagements donnés :	
Total (1)	2 437

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

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

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

Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
Total	7	0

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Refacturation	204
Total	204