



**Rapport général
du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2010**

ASSOCIATION LA CAPITELLE : Couveuse d'entreprises

**Maison des Initiatives
Parc Kennedy
285, rue Gilles Roberval
30900 NIMES**



José Garcia

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

D.U. Certificat Fiscalité spécialisée

Inscrit au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables de Montpellier

Membre de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes de Nîmes

**Association la Capitelle
Couvreuse d'entreprises
Maison des Initiatives
Parc Kennedy
285, rue Gilles Roberval
30900 NIMES**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31.12.2010

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

JG

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant les faits caractéristiques de l'exercice et la continuité de l'exploitation de l'association.

« La continuité de l'exploitation dépend uniquement des subventions accordées par les collectivités territoriales votées chaque année. La présentation de ces comptes, suivant les conventions comptables générales, suppose un niveau de ressource permettant le fonctionnement de la structure pour les exercices à venir.

Dans le cas où les subventions escomptées ne seraient pas attribuées, l'évaluation des actifs et passifs, tels qu'ils sont présentés, pourrait s'avérer inadaptée ».

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe des comptes, et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment pour ce qui concerne :

- le rattachement à l'exercice des subventions accordées.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

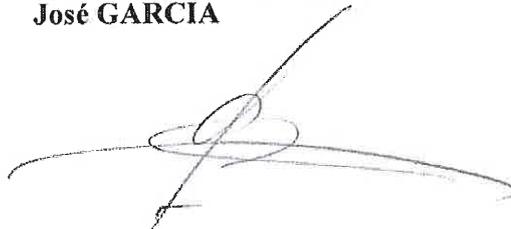
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport de gestion n'ayant pas été communiqué à ce jour, nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport.

Fait à Nîmes, le 31 mai 2011

Le Commissaire aux comptes

José GARCIA





COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

ASSOCIATION LA CAPITELLE : Couveuse d'entreprises

**Maison des Initiatives
Parc Kennedy
285, rue Gilles Roberval
30900 NIMES**

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ
 Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010			01/01/2009 au 31/12/2009
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	8 127.52	8 127.52		
20500000 CONC DROIT SIMI BREV	8 127.52		8 127.52	8 127.52
28050000 AMORT.CONC.BREVETS.L		8 127.52	-8 127.52	-8 127.52
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	20 803.45	18 141.93	2 661.52	1 865.27
21810000 AAI DIVERS	1 289.40		1 289.40	1 289.40
21830000 MAT BUREAU ET INFROMATIQUE	13 940.34		13 940.34	12 181.33
21840000 MOBILIER	5 573.71		5 573.71	5 573.71
28181000 AMOR. AAI DIVERS		1 289.40	-1 289.40	-1 289.40
28183000 AMORT.MAT DE BUREAU ET INFOR		11 779.49	-11 779.49	-11 010.94
28184000 AMORT. MOBILIER		5 073.04	-5 073.04	-4 878.83
Immobilisations Financières				
Participations	4 000.00	4 000.00		
26100000 TITRES PARTICIPATION	4 000.00		4 000.00	4 000.00
29610000 PROV DEPR TITRE PART		4 000.00	-4 000.00	-4 000.00
Autres immobilisations financières	890.00		890.00	390.00
27500000 DEPOT CAUTION VERSES	890.00		890.00	390.00
TOTAL (I)	33 820.97	30 269.45	3 551.52	2 255.27
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	513.27		513.27	1 538.30
41100000 CLIENTS				1 538.30
41125300 BOISSON	513.27		513.27	
Autres	81 447.21	3 338.73	78 108.48	61 109.87
40100009 2AB PAYES	199.36		199.36	
40125900 QUICK	53.82		53.82	
40127400 LAHANA	1 670.90		1 670.90	
40128900 RUANO HUGUES	207.91		207.91	
44155213 PLIE NIMES METROPOLE CONV 200	3 338.83		3 338.83	16 900.10
44155215 NIMES METROPOLE 2010	6 000.00		6 000.00	
44155600 REGION CPE 2010 30 10 103 007	3 000.00		3 000.00	
44156000 CONV NACRE 41 2009				3 685.50
44160210 CONS REGION PACTE LR 2009				22 500.00
44160700 DDTEFP CPE 2009				5 000.00
44161400 RACINE CONV 168 2009	22 010.00		22 010.00	22 010.00
44161500 RACINE NAT PAS A PAS 2010 G31	16 989.00		16 989.00	
44162210 CONS REGIONAL 2010 CONV 01426	22 500.00		22 500.00	
44163000 UCE UNION COUVEUSE ENTREPRI	2 500.00		2 500.00	5 000.00
44566124 HERVE TVA RECUP				227.61
44571233 LABINAL TVA COLLECTEE				117.37
47811000 TVA LIASON CAPITELLE	2 881.00		2 881.00	2 489.69
47843190 URSSAF LIAISON AT	96.39		96.39	79.60
49674400 PROV DEP RE FINANCEUR		3 338.73	-3 338.73	-16 900.00
Disponibilités	112 976.68		112 976.68	109 986.13
51210000 CREDIT COOP LA CAPITELLE	14 303.24		14 303.24	22 014.36
51211000 BANQUE	70 434.69		70 434.69	60 049.32

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

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ
 Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010			01/01/2009 au 31/12/2009
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51215400 TRUCHOT				20.48
51215900 MACONE				11.62
51219400 GRANDDDIDIER				15.18
51220500 LAGRAA	195.14		195.14	195.14
51221000 PRISTAS				377.91
51221100 DORDOLO				418.79
51222100 LAYOUNI				188.45
51223100 ROLLAND				2 115.31
51223300 LABIMAL				3 343.99
51223400 LACUELLE				33.30
51223500 VERDELHAN				22.68
51223600 GACHON	336.71		336.71	289.12
51223700 ROULLIER				1 254.95
51223800 KASBARIAN				135.48
51224100 HERVE				732.18
51224300 BERTRAND				1 050.97
51224400 JOURDAN				9.71
51224500 CASTILLE				61.77
51224700 GARCIA				122.11
51224800 LUUPERINI				6 583.06
51224900 JAILLOT				2 595.40
51225000 EL YAZIDI				1 420.44
51225300 BOISSON	910.14		910.14	2 924.47
51225400 JEANTET	426.24		426.24	1 062.15
51225500 MALAFOSSE				109.90
51225600 PRADES				151.88
51225700 THOMAS				27.13
51225900 QUICK	1 349.79		1 349.79	
51226100 LOPEZ				373.52
51226200 DE STEFANO				454.01
51226300 SIGNES				1 451.94
51226400 ROUSSEAU				363.61
51226800 FANCHTEIN	14.78		14.78	
51226900 BARTHELEMY	275.04		275.04	
51227000 DOMMANGE	4 104.92		4 104.92	
51227300 MOLERA	49.37		49.37	
51227400 LAHANA	9 040.12		9 040.12	
51227500 GUIGNARD	2 398.31		2 398.31	
51227900 LABAT	513.99		513.99	
51228200 ROCHETTE	84.03		84.03	
51228400 MURARO	652.96		652.96	
51228600 COGHETTO	2 393.64		2 393.64	
51228700 VOISIN	1 095.99		1 095.99	
51228800 CERIBAC	484.33		484.33	
51229100 BETOUX	177.89		177.89	
51229400 DANY	40.05		40.05	
51229500 DIJOUX	1 305.69		1 305.69	
51229600 KANE VIELZEUF	1 456.74		1 456.74	
51230000 BFCC GESTION	96.87		96.87	
51230100 BECQ	80.68		80.68	
51253000 MELLADO	649.53		649.53	
53000000 CAISSE				5.80
53010000 CAISSE	105.80		105.80	
Charges constatées d'avance	393.72		393.72	759.10
48600000 CHARGES CONST AVANCE	393.72		393.72	759.10
TOTAL (III)	195 330.88	3 338.73	191 992.15	173 393.40

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

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval
 CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 2
 Tél. 04 66 88 78 28

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PASSIF	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	25 240.00	15 720.00
10609000 FONDS DE GARANTIE 2009	15 720.00	15 720.00
10610000 FONDS DE GARANTIE 2010	9 520.00	
Report à nouveau	71 573.58	92 238.27
11000000 REPORT A NOUVEAU CRE	71 573.58	92 238.27
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	18 845.37	-20 664.69
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	115 658.95	87 293.58
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	18 493.54	23 906.77
15810000 RESULTAT COUVES	18 493.54	23 906.77
TOTAL (III)	18 493.54	23 906.77
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 194.94	2 197.29
51218000 HUGOUVIEUX		40.00
51220600 AUDA DESIGN		374.06
51224200 BRUNEAU CLAVEL		249.77
51225100 GAGLIANO		258.55
51225800 MINARRO		254.59
51225900 QUICK		27.00
51226000 PERALDI		107.50
51226500 GAIDAN	153.90	153.90
51226600 ARNADI		134.00
51226700 ANDION		94.00
51226800 FANCHTEIN		94.00
51226900 BARTHELEMY		8.15
51227200 CRESPO	506.79	
51227600 CONRAD	346.84	
51227700 MALAUD	47.07	
51228300 SALEM	286.13	
51228500 BAUDEAN	195.42	
51228900 RUANO	341.46	
51229000 VANDER POEST	105.71	
51229200 GOURBEILLON CREPIEUX	101.62	
51229700 DELRIEU	55.00	
51229829	55.00	
51230000 BFCC GESTION		401.77
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	10 031.65	4 888.10
40100001 FOURNISSEURS DIVERS	215.28	4 888.10
40100003 FMDI	184.68	
40100004 RENARD D	920.00	
40100005 AXA	1 908.02	
40100006 TELEPHONE		
40100008 NOTES DE FRAIS DIVERSES		
40100100 PASCAL GRIFFON		

José GARCIA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât A2

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE
BILAN PASSIF DÉTAILLÉ
 Du 01/01/2010 au 31/12/2010

PASSIF	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
40100140 SECAP PITNEY BOWES	74.20	
40112000 FOND DE GARANTIE DECEMBRE	1 080.00	
40129229 GOURBEILLON CREPIEUX	174.62	
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 010.00	5 558.96
40800000 FRS. FACT NON PARVEN		5 558.96
40810000 FRS FACT NON PARVENU	5 010.00	
Dettes fiscales et sociales	38 824.29	45 636.89
42100000 PERSONNEL REMUNE DUE		47.55
42820000 DETTES PROV / C.P.	5 625.54	8 017.52
43100000 URSSAF		17 832.00
43100001 URSSAF	13 270.89	
43190000 URSSAF COUVES AT		79.60
43192530 BOISSON URSSAF	275.45	
43192740 LAHANA URSSAF	2 765.45	
43192860 COGHETTO URSSAF	269.79	
43192920 GOURBEILLON CREPIEUX URSSAF	10.71	
43192960 KANE VIELZEUF URSSAF	10.71	
43192970 DELREU URSSAF	10.71	
43192980 DOUAY URSSAF	21.42	
43193000 MELLADO URSSAF	10.71	
43193010 BECQ URSSAF	10.71	
43193020 COGHETTO F URSSAF	21.42	
43710000 ASSEDIC	2 193.23	2 979.00
43711000 FORMATION	555.00	
43721000 YAUBAN IRNEO	3 529.87	3 752.70
43730000 UNILIA	1 233.00	1 236.30
43782530 BOISSON ASSEDIC	41.29	
43782740 LAHANA ASSEDIC	414.58	
43782860 COGHETTO ASSEDIC	40.45	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 904.68	4 630.22
44551000 TVA A DECAISSER	2 847.68	2 490.00
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE & VERSEMENT	2 761.00	4 572.00
Redevables créditeurs	1 787.80	372.01
41123300 LABINAL		372.01
41128600 COGHETTO	1 787.80	
Dettes diverses		
Autres dettes	2 881.00	2 489.69
47810000 TVA LIAISON COUVES	2 881.00	2 489.69
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	661.50	3 305.38
48700000 PRODUITS CONST AVANCE	661.50	3 305.38
TOTAL (V)	61 391.18	64 448.32
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	195 543.67	175 648.67

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval
 CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 2
 Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 25

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	150 362.06	243 871.84
70600000 PRESTA COUVES 19.6	113 336.23	229 794.20
70605500 PRESTATIONS COUVES 5.5	34 866.51	11 391.73
70611000 VENTES COUVES A L ETRANGER	1 313.40	
70620000 PRESTATIONS DIVERSES CAPITELLE		1 476.00
70850000 PORT ET ACCES. EXO TVA COUVES	845.92	1 209.91
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	204 248.50	214 094.48
74520000 CUCS 2010 CONV 259 2010 5	4 000.00	
74521100 NIMES METROPOLES DEV ECO		10 000.00
74521200 NIMES METROPOLE 2010	15 000.00	
74530000 CONSEIL GENERAL		80 000.00
74533000 CONSEIL GENERAL CONV 252 2009	80 000.00	
74533100 CONSEIL GENERAL CONV 252 2009	50 000.00	
74540000 CONSEIL REGIONAL		31 000.00
74541000 CONSEIL REGIONAL 2010 CONV 014	22 500.00	
74550000 DDTEFP CPE		15 000.00
74570000 CONVENTION LACSE	4 000.00	4 000.00
74590000 CSL GENERAL CONV 252 2009 12 D		50 000.00
74620000 PROGRAMME EQUAL BEEPE 2007		-5 685.52
74630000 RACINE CONV 168 2009		27 512.00
74640000 NACRE CONV 41 2009	1 759.50	2 268.00
74650000 RACINE NATIONAL PAS A PAS 2010	16 989.00	
74670000 LA REGION CPE 2010 30 10 103 0	10 000.00	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	52 349.32	30 300.89
78100000 REPRISES SUR AMORTIS.ET PROVIS		11 405.71
78110000 REPRISE/AM.IMMO(EXPL)	23 906.77	
78146100 REPRISE PROVISION FINANCEURS	13 561.27	
78174600 REPRISE PROV DEP COUVES		1 092.23
79100000 TRANSFERT CHARGE EXPLOITATION	2 500.00	6 134.50
79124000 CNASEA CEJ	10 478.20	10 395.45
79124100 CNASEA CAE	631.08	
79164180 AVANTAGE NATURE VOITURE	1 272.00	1 273.00
Cotisations		
Autres produits	27.05	36.90
75800000 PROD DIVERS GEST COUVEUSE	22.00	20.18
75810000 PROD DIV GESTION COUVES	5.05	16.72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 986.93	488 304.11
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises	25 466.12	106 247.17
60700000 AC MARCHANDI COUVES	25 466.12	106 247.17
Variation des stocks de marchandises		
Achats stockés d'approvisionnements	1 426.94	399.06
60220000 FOURNITURE CONSOMMAB CAPITELLE	1 426.94	399.06
Variation des stocks d'approvisionnements		
Autres charges externes	151 543.39	180 099.36
60601000 EDF COUVE		445.89
60610000 CARBURANT GO		549.38

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy, Bât. A2

COMpte DE Résultat DÉtaillé

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
60612000 EAU	69.94	
60630000 PETIT EQUIPEMENT CAPITELLE		233.60
60631000 PETIT EQUIPEMENT COUVE	3 301.71	5 184.12
60640000 FOURNITURES ADMINIST CAPITELLE	2 325.17	2 598.16
60641000 FOURNITURE ADM COUVES	1 756.64	4 209.93
60650000 REPROGRAPHIE CAPITELLE	3 031.97	1 467.50
60651000 PHOTOCOPIES REPROGRAPHIES COUV	12 020.38	441.38
60660000 PETIT MATERIEL INFORMA COUVE	1 177.50	194.43
60661000 PETIT MAT INFORMATI. CAPITELLE	211.78	
61110000 S/TRAITANCE GENERALE COUVES	567.33	896.70
61120000 S/TRAIT. ADM. SAISIE CAPITELLE	9 798.00	7 900.00
61300000 LOCATIONS DIVERSES COUVEES	1 492.45	4 546.42
61310000 LOYER MDI	4 645.68	4 626.72
61311000 CITROEN CREDIT PART CAPITELLE	3 571.80	3 648.61
61320000 LOC MACH A AFFRANCHIR	276.87	
61330000 LOCATION DIVERS CAPITELLE	1 543.65	
61400000 CHARGE LOCATIVE MDI CAPITELLE	3 019.80	3 007.32
61500000 ENTRETIEN ET REPARAT CAPITELLE	1 433.98	1 026.60
61510000 ENTRET REPARATION COUVES	1 100.15	353.13
61600000 PRIMES D'ASSURANCES CAPITELLE	6 684.44	11 417.31
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE COUVES	351.58	1 068.25
61620000 ASSURANCE SFR CAPITELLE	171.00	
61800000 DIVERS COUVES	24.00	23.15
61820000 ADHESION DIVERSE COUVES	55.00	542.12
62200000 HONORAIRES DIVERS COUVES	4 442.99	773.60
62212000 HONORAIRES DIVERS CAPITELLE	350.00	770.00
62214000 PRESTATIONS PAS A PAS	777.00	6 250.00
62220000 STAGES DIVERS CAPITELLE	1 251.27	900.00
62221000 STAGES DIVERS COUVES	331.94	841.00
62230000 HONORAIRES M GRIFFON	9 950.72	12 813.72
62260000 HONORAIRES 2 AB	1 795.57	1 696.90
62261000 HONORAIRES CAC	4 600.00	4 500.00
62300000 DOCUMENTATION PUBLICITE COUVES	3 008.29	6 496.94
62310000 CADEAUX CAPITELLE	585.80	1 060.00
62311000 PUB DOC FORUM CAPITELLE	593.38	1 152.36
62330000 MARCHES COUVES	193.48	4 379.50
62340000 FORUM MARCHÉ CAPITELLE	-110.59	
62410000 TRANSPORTS COUVES	125.00	297.52
62500000 DEPLACEMENT COUVES	30 452.59	41 450.95
62510000 DEPLACEMENT CAPITELLE	5 678.59	7 530.73
62520000 DEPLCMT PROG PAS A PAS RACINE	3 540.12	2 824.73
62610000 TELEPHONE PTT COUVES	6 956.66	8 028.69
62611000 TELEPHONE CAPITELLE	4 320.83	
62611100 HEBERGEMENT SITE CAPITELLE	861.12	901.78
62611200 HEBERGEMENT INTERNET COUVES	338.04	1 115.71
62612000 TELEPHONE CAPITELLE		4 306.72
62620000 LA POSTE LA CAPITELLE	427.88	607.58
62700000 FRAIS BANCAIRES CAPITELLE	310.36	549.37
62710000 FRAIS BANCAIRES COUVES	433.48	274.38
62810000 COTISATIONS CAPITELLE	800.00	430.00
62819400 GRANDDIDIER COTISATIONS		120.00
62820000 RIBES COTISATIONS		160.00
62820500 LAGRAA COTISATIONS		200.00
62820900 PASTEUR COTISATIONS		120.00
62821000 PRISTAS COTISATIONS		480.00
62821100 DORDOLO COTISATIONS	40.00	480.00
62821200 SICILIA COTISATIONS		200.00
62821321 BEAL MARANO COTISATIONS		200.00
62821700 ARIETA COTISATIONS		240.00

José GARCIA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât. A7

285, rue Gilles Roberval

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
62821800 BRUN COTISATIONS		240.00
62821900 GROSSI COTISATIONS		400.00
62822100 LAYOUNI COTISATIONS		200.00
62822400 NAHON COTISATIONS		200.00
62822600 MAGNE COTISATIONS		280.00
62822700 ARNOUX COTISATIONS		280.00
62822900 CHAGNEAU COTISATIONS		280.00
62823100 ROLLAND COTISATIONS		480.00
62823200 GRISOLET COTISATIONS		120.00
62823300 LABINAL COTISATIONS		360.00
62823400 LACUEILLE COTISATIONS	40.00	480.00
62823500 VERDELHAN COTISATIONS		400.00
62823600 GACHON COTISATIONS	480.00	480.00
62823700 ROULLIER COTISATIONS	280.00	480.00
62823800 KASBARIAN COTISATIONS		360.00
62823900 REYNARD COTISATIONS		126.46
62824000 RAUX		360.00
62824100 HERVE COTISATIONS		480.00
62824200 BRUNEAU CLAVEL COTISATIONS		360.00
62824300 BERTRAND COTISATIONS		400.00
62824400 JOURDAN COTISATIONS		160.00
62824500 CASTILLE COTISATION		440.00
62824600 VERBEKE COTISATION		240.00
62824700 GARCIA COTISATION	120.00	400.00
62824800 LUPERNI COTISATION	80.00	400.00
62824900 JAILLOT COTISATION	40.00	400.00
62825000 EL YAZIDI COTISATION	240.00	400.00
62825100 GAGLIANO DI GUISTO COTISATION		280.00
62825200 DE ALMEIDA COTISATION		280.00
62825300 BOISSON COTISATION		280.00
62825400 JEANTET COTISATION	480.00	360.00
62825500 MALAFOSSE COTISATION		280.00
62825600 PRADES COTISATION		280.00
62825700 THOMAS COTISATION		240.00
62825800 MINARRO COTISATION		240.00
62825900 QUICK COTISATION	480.00	320.00
62826000 PERALDI COTISATION		160.00
62826100 LOPEZ COTISATION		240.00
62826200 DE STEFANO COTISATION	40.00	240.00
62826300 SIGNES COTISATION	160.00	200.00
62826400 ROUSSEAU COTISATION	40.00	200.00
62826500 GAIDAN COTISATION		120.00
62826600 ARNARDI COTISATION		120.00
62826700 ANDION COTISATION	120.00	80.00
62826800 FANCHTEIN COTISATION	480.00	80.00
62826900 BARTHELEMY COTISATION	480.00	80.00
62827000 DOMMANGE COTISATIONS	480.00	
62827100 PECATTE COTISATIONS	80.00	
62827200 CRESPO COTISATIONS	480.00	
62827300 MOLERA COTISATIONS	480.00	
62827400 LAHANA COTISATIONS	440.00	
62827500 GUIGNARD COTISATIONS	440.00	
62827600 CONRAD COTISATIONS	360.00	
62827700 MALAUD COTISATIONS	440.00	
62827800 SORLIN COTISATIONS	120.00	
62827900 LABAT COTISATIONS	400.00	
62828000 JULIEN COTISATIONS	160.00	
62828100 MORIS COTISATIONS	40.00	
62828200 ROCHETTE COTISATIONS	360.00	

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy, Bât. A2

COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
62828300 SALEM COTISATIONS	240.00	
62828400 MURARO COTISATIONS	280.00	
62828500 BAUDEAN COTISATIONS	160.00	
62828600 COGHETTO COTISATIONS	240.00	
62828700 VOISIN COTISATIONS	240.00	
62828800 CERIBAC COTISATIONS	240.00	
62828900 RUANO COTISATIONS	160.00	
62829000 VANDERPOEST COTISATIONS	120.00	
62829100 BETOUX COTISATIONS	120.00	
62829229 GOURBEILLON CREPIEUX COTISATIO	120.00	
62829400 DANY COTISATIONS	120.00	
62829500 DIJOUX COTISATIONS	120.00	
62829600 KANE VIELZEUF COTISATIONS	80.00	
62829700 DELRIEU COTISATIONS	80.00	
62829800 DOUAY LEVY COTISATIONS	80.00	
62830000 MELLADO COTISATIONS	80.00	
62830100 BECQ COTISATIONS	40.00	
62833000 POULIN COTISATIONS		280.00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 928.99	5 189.00
63110000 TAXE SUR LES SALAIRE	2 761.00	4 572.00
63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	1 167.99	617.00
Rémunérations du personnel	137 251.74	133 702.99
64110000 SALAIRE CAPITELLE	99 583.60	110 180.43
64120000 PROV CONGE CAPITELLE	-2 391.98	
64120200 BEC SALAIRE		547.20
64121000 PRISTAS REMUNERATION	664.14	
64121100 DORDOLO REMUNERATION	625.31	2 828.07
64121800 BRUN REMUNERATION		1 813.25
64122200 RUIZ REMUNERATION		49.80
64122600 MAGNE REMUNERATION		228.37
64123000 POULAIN REMUNERATION		385.32
64123100 ROLLAND REMUNERATION	586.01	
64123200 GRISOLET REMUNERATION		577.06
64123300 LABINAL REMUNERATION	964.78	
64123700 ROULLIER REMUNERATION	2 233.26	
64123800 KASBARJAN REMUNERATION		745.14
64123900 REYNARD REMUNERATION		388.38
64124100 HERVE REMUNERATION	1 210.90	
64124400 JOURDAN REMUNERATION		216.09
64124500 CASTILLE REMUNERATION		669.13
64124800 LUPERINI REMUNERATION	5 333.51	4 981.41
64124900 JAILLOT REMUNERATION	1 725.94	
64125200 DE ALMEIDA REMUNERATION		388.71
64125300 BOISSON REMUNERATION	2 094.22	607.23
64125500 MALAFOSSE REMUNERATION		3 764.88
64126300 SIGNES REMUNERATION	9 461.60	
64126800 FANCHTEIN REMUNERATION	6 453.52	
64127400 LAHANA REMUNERATION	6 096.64	
64127700 MALAUD REMUNERATION	743.49	
64128600 COGHETTO REMUNERATION	594.80	
64140000 INDEMNITE STAGE CAPITELLE		1 074.00
64180000 AVTAGE NAT VOITURE	1 272.00	1 273.00
64210000 CONGES PROVISIONNES		2 985.52
Charges sociales	51 582.85	54 505.88
64510000 URSSAF	22 405.97	26 767.82
64511000 ASSEDIC	4 437.64	4 752.50
64511130 ASSEDIC COUVES		769.56

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât. A2
285, rue Gilles Roberval

CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 3
Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 28

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
64511140 URSSAF COUVES		7 110.79
64512100 PRISTAS URSSAF	210.61	
64512110 DORDOLO URSSAF	188.22	
64512310 ROLLAND URSSAF	176.40	
64512330 LABINAL URSSAF	290.40	
64512340 LACUEILLE URSSAF	10.71	
64512360 GACHON URSSAF	42.84	
64512370 ROULLIER URSSAF	704.36	
64512410 HERVE URSSAF	364.47	
64512470 GARCIA URSSAF	10.71	
64512480 LUPERINI URSSAF	1 616.09	
64512490 JAILLOT URSSAF	530.23	
64512500 EL YAZIDI URSSAF	21.42	
64512530 BOISSON URSSAF	630.37	
64512540 JEANTET URSSAF	42.84	
64512590 QUICK URSSAF	42.84	
64512620 DE STEFANO URSSAF	10.71	
64512630 SIGNES URSSAF	2 869.36	
64512640 ROUSSEAU URSSAF	10.71	
64512670 ANDION URSSAF	10.71	
64512680 FANCHTEIN URSSAF	1 985.37	
64512690 BARTHELEMY URSSAF	42.84	
64512700 DOMMANGE URSSAF	42.84	
64512710 PECATTE URSSAF	10.71	
64512720 CRESPO URSSAF	42.84	
64512730 MOLERA URSSAF	42.84	
64512740 LAHANA URSSAF	1 877.94	
64512750 GUIGNARD URSSAF	42.84	
64512760 CONRAD URSSAF	42.84	
64512770 MALAUD URSSAF	266.64	
64512780 SORLIN URSSAF	21.42	
64512790 LABAT URSSAF	42.84	
64512800 JULIEN URSSAF	21.42	
64512810 MORIS URSSAF	32.13	
64512820 ROCHETTE URSSAF	32.13	
64512830 SALEM URSSAF	32.13	
64512840 MURARO URSSAF	21.42	
64512850 BAUDEAN URSSAF	21.42	
64512860 COGHETTO URSSAF	200.45	
64512870 VOISIN URSSAF	21.42	
64512880 CERIBAC URSSAF	21.42	
64512890 RUANO URSSAF	21.42	
64512900 VANDER POEST URSSAF	10.71	
64512910 BETOUX URSSAF	10.71	
64512920 GOURBEILLON CREPIEUX URSSAF	21.42	
64512940 DANY URSSAF	10.71	
64512950 DIJOUX URSSAF	10.71	
64512960 KANE VIELZEUF URSSAF	10.71	
64512970 DELREU URSSAF	10.71	
64512980 DOUAY LEVY URSSAF	21.42	
64513000 MELLADO URSSAF	10.71	
64513010 BECQ URSSAF	10.71	
64513020 COGHETTO F URSSAF	21.42	
64521000 VAUBAN IRNEO	6 845.48	8 491.53
64522000 UNILIA	4 639.40	4 201.95
64522100 PRISTAS ASSEDIC	29.23	
64522110 DORDOLO ASSEDIC	27.51	
64522310 ROLLAND ASSEDIC	25.78	
64522330 LABINAL ASSEDIC	42.45	

Jose GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât A2

285, rue Gilles Roberval

09 22027 - 30915 NIMES Cedex

Tél. 04 66 68 78 Fax 04 66 68 78

JS

COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
64522370 ROULLIER ASSEDIC	98.27	
64522410 HERVE ASSEDIC	53.28	
64522480 LUPERINI ASSEDIC	234.67	
64522490 JAILLOT ASSEDIC	75.94	
64522530 BOISSON ASSEDIC	92.15	
64522630 SIGNES ASSEDIC	416.32	
64522680 FANCHTEIN ASSEDIC	283.96	
64522740 LAHANA ASSEDIC	268.26	
64522770 MALAUD ASSEDIC	32.71	
64522860 COGHETTO ASSEDIC	26.17	
64532000 MEDECINE DU TRAVAIL	431.94	445.51
64530000 PROV CHGE SOC/CONGE CAPITELLE	-1 725.54	1 966.22
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	962.76	2 177.80
68111000 DOT AMORT IMMO INCOR		1 355.00
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	962.76	822.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	18 493.54	23 906.77
68151000 PROV RESULTAT COUVES	18 493.54	23 906.77
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	74.60	1 761.79
65800000 CHARGES GEST.COURAN. CAPITELLE	56.84	116.82
65810000 FRAIS GESTION COUVES	17.76	1 644.97
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	390 730.93	507 989.82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	16 256.00	-19 685.71
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	385.37	
76100000 PRODUIT PARTICIPATIO BP	385.37	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	385.37	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		-49.32
66100000 INTERETS CAPITELLE ???		-49.32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		-49.32
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	385.37	49.32

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy, Bât. A2

Handwritten mark resembling the number 5.

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 168.01	1 888.65
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS COUVES	1 908.15	1 844.61
77110000 PRODUITS EXCEPTIONNEL COUVEUSE	1 219.86	44.04
77180000 PROFITS IMPUTES S/FD DE GARANT	40.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 168.01	1 888.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	964.01	2 916.95
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES COUVES	89.38	86.30
67110000 PERTE EXCEPTIONNELLE COUVEUSE	1 553.30	2 753.40
67120000 AMENDES ET PENALITES	56.70	
67180000 PERTES IMPUTEES SUR FDG CAPITE		3.23
67181060 CHARGES A IMPUTER FDG COUVES		74.02
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	-735.37	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	964.01	2 916.95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 204.00	-1 028.30
Participation des salariés aux résultats (V)		
Impôt sur les bénéfices (VI)		
SOLDE INTERMÉDIAIRE $(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)$	18 845.37	-20 664.69
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	410 540.31	490 192.76
TOTAL DES CHARGES	391 694.94	510 857.45
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 845.37	-20 664.69
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

	Du 01/01/10 au 31/12/10	Du 01/01/09 au 31/12/09
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	18 845.37	-20 664.69

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval
 CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 2
 Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 29

SOMMAIRE

Détail Bilan Actif	2
Détail bilan Passif	5
Détail Compte Résultat	7

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy, Bât. A2
285, rue Gilles Roberval
CS 22027 - 30915 NIMES Cedex
Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 29

39

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		NS	
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	O		

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'EXERCICE COMPTABLE, COMME LE PRECEDENT, A UNE DUREE DE 12 MOIS

LE TOTAL DU BILAN EST DE 220 543.67 €

LE RESULTAT NET COMPTABLE RESSORT A + 18 845.37 €

LA CONTINUTE DE L'EXPLOITATION DEPEND UNIQUEMENT DES SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LES COLLECTIVITES TERRITORIALES VOTEES CHAQUE ANNEE. LA PRESENTATION DE CES COMPTES, SUIVANT LES CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES, SUPPOSE UN NIVEAU DE RESSOURCES PERMETTANT LE FONCTIONNEMENT DE LA STRUCTURE POUR LES EXERCICES A VENIR.

DANS LE CAS OU LES SUBVENTIONS ESCOMPTEES NE SERAIENT PAS ATTRIBUEES, L'EVALUATION DES ACTIFS ET PASSIFS, TELS QU'ILS SONT PRESENTES, POURRAIT S'AVERER INADAPTEE.

LES SUBVENTIONS CONCERNANT LE PLIE 2007 ONT ETE PROVISIONNEES POUR LEUR MONTANT RESTANT DU SOIT 3 338.83 € SOIT UNE REPRISE DE PROVISION DE 13561.27€

LA PROVISION POUR CHARGES CORRESPOND AU RESULTAT REALISE PAR LES COUVES SUR L'EXERCICE 2010.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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.

CET EXERCICE DISTINGUE TROIS PRESENTATIONS:

- LES COMPTES DE LA CAPITELLE AU SENS JURIDIQUE
- LES COMPTES PROPRES A LA COUVEUSE AU SENS ECONOMIQUE
- LES COMPTES DES COUVES AU SENS ECONOMIQUE

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

LA PARTICIPATION DANS LA SARL BATICAP (50%) EST PROVISIONNEE POUR LE COUT D'ACHAT DES TITRES SOIT 4000 €. CETTE STRUCTURE EST EN COURS DE LIQUIDATION. LA CAPITELLE NE DEVRAIT PAS ETRE APPELEE EN COMPLEMENT DE PASSIF.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	8 128		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	1 289		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		17 755	
Matériel de bureau & info., mobilier					
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	19 044		1 759
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		4 000		
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		390		500
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	4 390		500
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			31 562		2 259

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			8 128	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.			1 289	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				19 514
Mat.bureau, info., mob.						
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			20 803	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				4 000	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				890	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			4 890	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					33 821	

Jose GARCIA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât. A2

285, rue Gilles Roberval

CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 27

Tél. 04 66 68 78 29 - Fax 04 66 68 78 29

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort, sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 128			8 128
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 289			1 289
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	15 890	963		16 853
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	17 179	963		18 142
	TOTAL GENERAL	25 307	963		26 269

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corporelles	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler							
	Primes de remboursement des obligations							

José GARCIA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât. A2

285, rue Gilles Robervai

CS 22027 - 30915 NIMES Cedex

Tél. 04 66 68 78 29 - Fax 04 66 68 78 26

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92					
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92					
	Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	23 907	18 494	23 907	18 494		
TOTAL II		23 907	18 494	23 907	18 494	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence	4 000			4 000
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	16 900	5 000	13 561	8 339		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III		20 900	5 000	13 561	12 339	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		44 807	23 494	37 468	30 832	
Dont dotations & reprises			23 494	37 468		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

José GARCIA

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Parc Kennedy, Bât. A2

285, rue Gilles Roberval

CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 2

Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 29

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		890		890
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		513	513	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés		76 338	76 338	
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		5 109	5 109		
Charges constatées d'avance		394	394		
TOTAUX			83 244	82 354	890
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval
 CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 2
 Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 20

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

FONDS ASSOCIATIFS

ILS CORRESPONDENT AUX RESULTATS ACCUMULES DEPUIS L'ORIGINE. ILS PERMETTENT A L'ASSOCIATION DE PALIER LES INSUFFISANCES DE TRESORERIE EN DEBUT D'EXERCICE LIEES AU DECALAGE DE L'ENCAISSEMENT DES SUBVENTIONS, PUIS DE FAIRE FACE PARTIELLEMENT AU DESEQUILIBRE D'EXPLOITATION LIE AU CARACTERE PARFOIS ALEATOIRE DE CERTAINES ACTIONS POUR LESQUELLES LES BUDGETS ESCOMPTEES NE SONT FINALEMENT PAS OBTENUS.

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy, Bât. A2
285, rue Gilles Roberval
CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 25
Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 29

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	15 720.00	9 520.00		25 240.00
Report à nouveau	92 238.27		20 664.69	71 573.58
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-20 664.69	18 845.37	-20 664.69	18 845.37
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	87 293.58	28 365.37		115 658.95

José GARCIA
 Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Parc Kennedy, Bât. A2
 285, rue Gilles Roberval
 CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 03
 Tél. 04 66 68 78 28 - Fax 04 66 68 78 29

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LE PROGRAMME PAS A PAS, RACINE, REALISABLE EN 2010, N'A PAS ETE MIS EN OEUVRE POUR LES POSTES SITE INTERNET ET MISSIONS INTERNATIONNALES. IL EN RESSORT QUE CES FONDS DEDIES, NON ENCAISSES, NE POURRONT PLUS ETRE UTILISES. A LA CLOTURE DU 31/12/2010, ILS SONT ENREGISTRES EN PRODUITS CONSTATES D'AVANCE POUR 25 000 €.

LA TOTALITE DES FONDS PREVUS POUR CE PROGRAMME SOIT 41 989 € ONT ETE ENREGISTRES DANS LE COMPTE 44162210 A L'ACTIF. CE PROGRAMME SERA SOLDE EN 2011 LORS DE LA PRESENTATION DEFINITIVE DES OPERATIONS.

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
PAS APAS RACINE		2010	41 989.00	41 989.00	16 989.00		25 000.00
	TOTAL		41 989.00	41 989.00	16 989.00		25 000.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		2 195	2 195		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		15 042	15 042		
Personnel & comptes rattachés		5 626	5 626		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		27 590	27 590		
Etat & Impôts sur les bénéfiques					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		2 848	2 848		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		2 761	2 761		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 669	4 669		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		662	662		
TOTAUX		61 391	61 391		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMMENTAIRES

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

LES COMPTES DE LA COUVEUSE ET DES COUVES FONT L'OBJET D'UNE PRESENTATION SYNTHETIQUE PERMETTANT D'ISOLER LES OPERATIONS DE CHAQUE ENTITE.

José GARCIA
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Parc Kennedy Bât. A
285, rue Gilles Roberval
CS 22027 - 30915 NIMES Cedex 09
Tél. 04 66 68 78 26 Fax 04 66 68 78 27

