

ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS EN ILE-DE-FRANCE
28, Rue Pascal
75005 PARIS

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE
DU 1° JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions inscrites au bilan	NS
Etat des échéances, créances et dettes	8

VILLE & TRANSPORTS EN IDF

Bilan au 31/12/2010

Page 1

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
	9 354,79	6 585,39	2 769,40	4 617,33
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	28 291,00	1 886,00	26 405,00	
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	6 923,75	5 170,46	1 753,29	540,94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 525,47		5 525,47	5 620,47
ACTIF IMMOBILISE	50 095,01	13 641,85	36 453,16	10 778,74
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)	53 094,00		53 094,00	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 761,72		1 761,72	
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	52 021,61		52 021,61	124 168,72
Autres	3 797,00		3 797,00	24 925,53
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 380,56		78 380,56	76 044,43
Charges constatées d'avance (2)	1 574,03		1 574,03	6 268,25
ACTIF CIRCULANT	190 628,92		190 628,92	231 406,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	240 723,93	13 641,85	227 082,08	242 185,67

BILAN PASSIF	31/12/2010	31/12/2009
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	78 797,88	43 281,02
Résultat de l'exercice (b)	-47 790,89	35 516,86
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	31 006,99	78 797,88
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	28 174,35	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	23 782,14	24 308,10
Dettes fiscales et sociales	122 009,94	76 189,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 108,66	
Produits constatés d'avance		62 890,00
DETTES	196 075,09	163 387,79
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	227 082,08	242 185,67
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	220 751,25	234 855,17
Production stockée	53 094,00	-27 942,50
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		31 739,73
Cotisations	307 500,00	300 000,00
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	581 345,25	538 652,40
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	154 870,77	162 734,30
Impôts, taxes et versements assimilés	34 874,73	30 171,80
Salaires et traitements	302 053,98	225 483,70
Charges sociales	128 407,50	84 823,11
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	8 234,72	951,56
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges	387,50	324,00
TOTAL II	628 829,20	504 488,47
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-47 483,95	34 163,93

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2010	31/12/2009
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		1 353,00
TOTAL V		1 353,00
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	306,94	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	306,94	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-306,94	1 353,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)	47 790,89	35 516,93
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	581 345,25	540 005,40
TOTAL DES CHARGES	629 136,14	504 488,47
SOLDE INTERMEDIAIRE	-47 790,89	35 516,93
EXCEDENT OU DEFICIT	-47 790,89	35 516,93

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 31/12/2010 dont le total est de 227 082,08 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de :
- 47 790,89 Euros.

L'association a été créée le 6 juillet 2006.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les comptes sont établis conformément au plan comptable général, tenant compte des adaptations pour les associations (CRC n° 99-01 pris sur avis CNC n° 98-12).

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements & aménagements des constructions	5 ans
- Matériel de transport (occasion)	2 ans
- Mobilier de bureau (occasion)	2 ans
- Matériel de bureau	3 ans

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.

Produits

Les produits de 528.251 € se répartissent comme suit :

- Services.....	220.751 €
- Cotisations.....	307.500 €

Fiscalité

- L'association est fiscalisée en partie pour 2010, à l'impôt société et à la TVA.
- Le taux de prorata est de 47 %.
- Les activités taxables et non taxables sont isolées analytiquement.

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			28 291,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	3 000,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 581,40		1 342,35
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	5 581,40		29 633,35
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 620,47		
Total IV	5 620,47		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	16 185,87		34 004,14

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)			9 354,79	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			28 291,00	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			3 000,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 923,75	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			35 214,75	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		95,00	5 525,47	
Total IV		95,00	5 525,47	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		95,00	50 095,01	

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	366,67	6 218,72		6 585,39
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			1 886,00		1 886,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		3 000,00			3 000,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 040,46	130,00		2 170,46
Emballages récupérables et divers					
	Total III	5 040,46	2 016,00		7 056,46
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 407,13	8 234,72		13 641,85

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'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				

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				
		5 525,47		5 525,47
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				
		3 797,00	3 797,00	
		1 574,03	1 574,03	
Total		62 918,11	57 392,64	5 525,47

<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>	
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	
<i>(2) Prêts et avances consenties aux associés</i>	

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					
		28 174,35	6 097,51	22 076,84	
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					
		22 108,66	22 108,66		
Total		196 075,09	173 998,25	22 076,84	

<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	30 000,00
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	1 825,65
<i>(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés</i>	

**ASSOCIATION
VILLE & TRANSPORTS en ILE de FRANCE**

Siège Social : 28 rue PASCAL
75005 PARIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2010

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010



JÉGARD

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43
bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS en Île de FRANCE
28, Rue PASCAL
75005 PARIS
SIRET : 491 891 537 00012
APE : 9499 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2010
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2010

Aux membres de l'assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS EN ÎLE DE FRANCE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

- Le bilan se totalise à 227 082€ et fait ressortir un déficit de 47 791€.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 629 136€ et en produits à 581 345€.

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 - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nos contrôles nous ont notamment amené à analyser le mode de comptabilisation des recettes de votre association et ne nous a pas conduit à relevé d'anomalie significative.

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

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

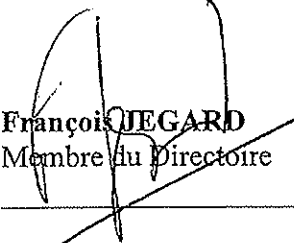
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES


François JEGARD
Membre du Directoire

VILLE & TRANSPORTS EN IDF

Bilan au 31/12/2010

Page 1

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	9 354,79	6 585,39	2 769,40	4 617,33
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 291,00	1 886,00	26 405,00	
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 923,75	5 170,46	1 753,29	540,94
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 525,47		5 525,47	5 620,47
Autres				
ACTIF IMMOBILISE	50 095,01	13 641,85	36 453,16	10 778,74
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)	53 094,00		53 094,00	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 761,72		1 761,72	
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	52 021,61		52 021,61	124 168,72
Autres	3 797,00		3 797,00	24 925,53
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 380,56		78 380,56	76 044,43
Charges constatées d'avance (2)	1 574,03		1 574,03	6 268,25
ACTIF CIRCULANT	190 688,92		190 628,92	211 406,93
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL	240 783,93	13 641,85	227 082,08	242 185,67

BILAN PASSIF	31/12/2010	31/12/2009
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	78 797,88	43 281,02
Résultat de l'exercice (b)	-47 790,89	35 516,86
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	31 006,99	78 797,88
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	28 174,35	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	23 782,14	24 308,10
Dettes fiscales et sociales	122 009,94	76 189,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 108,66	
Produits constatés d'avance		62 890,00
DETTES	196 075,09	163 387,79
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	227 082,08	242 185,67
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	220 751,25	234 855,17
Production stockée	53 094,00	-27 942,50
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		31 739,73
Cotisations	307 500,00	300 000,00
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	581 345,25	538 652,40
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	154 870,77	162 734,30
Impôts, taxes et versements assimilés	34 874,73	30 171,80
Salaires et traitements	302 053,98	225 483,70
Charges sociales	128 407,50	84 823,11
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	8 234,72	951,56
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges	387,50	324,00
TOTAL II	628 829,20	504 488,47
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-47 483,95	34 163,93

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2010	31/12/2009
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		1 353,00
TOTAL V		1 353,00
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	306,94	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	306,94	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	506,94	1 353,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (II-III-IV-V-VI)	-47 790,89	25 516,93
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	581 345,25	540 005,40
TOTAL DES CHARGES	629 156,14	304 488,47
SOLDE INTERMEDIAIRE	-47 790,89	35 516,93
EXCEDENT OU DEFICIT	-47 790,89	35 516,93

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 31/12/2010 dont le total est de 227 082,08 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 47 790,89 Euros.

L'association a été créée le 6 juillet 2006.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les comptes sont établis conformément au plan comptable général, tenant compte des adaptations pour les associations (CRC n° 99-01 pris sur avis CNC n° 98-12).

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements & aménagements des constructions	5 ans
- Matériel de transport (occasion)	2 ans
- Mobilier de bureau (occasion)	2 ans
- Matériel de bureau	3 ans

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.

Produits

Les produits de 528.251 € se répartissent comme suit :

- Services.....	220.751 €
- Cotisations.....	307.500 €

Fiscalité

- L'association est fiscalisée en partie pour 2010, à l'impôt société et à la TVA.
- Le taux de prorata est de 47 %.
- Les activités taxables et non taxables sont isolées analytiquement.

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	4 984,00		4 370,79
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			28 291,00
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport	3 000,00		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 581,40		1 342,35
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	5 581,40		29 633,35
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	5 620,47		
	Total V	5 620,47		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	16 185,87		34 004,14

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)			9 354,79	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui			28 291,00	
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport			3 000,00	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 923,75	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			35 214,75	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		95,00	5 525,47	
	Total IV		95,00	5 525,47	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		95,00	50 095,01	

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	366,67	6 218,72		6 585,39
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		1 886,00		1 886,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	3 000,00			3 000,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 040,46	130,00		2 170,46
Emballages récupérables et divers				
Total III	5 040,46	2 016,00		7 056,46
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 407,13	8 234,72		13 641,85

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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 RÉPARTIES 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 CRÉANCES	Montant brut	À 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		5 525,47		5 525,47
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				
		52 021,61	52 021,61	
		3 797,00	3 797,00	
		1 574,03	1 574,03	
Total		62 918,11	57 392,64	5 525,47

(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					
		28 174,35	6 097,51	22 076,84	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		23 782,14	23 782,14		
Personnel et comptes rattachés					
		32 286,45	32 286,45		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		15 074,49	15 074,49		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		13 495,00	13 495,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
		22 108,66	22 108,66		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		196 075,09	173 998,25	22 076,84	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

30 000,00

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 825,65

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés