

Association LE PÔLE

**42 rue de la Tour d'Auvergne
44200 NANTES**

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 498854785

SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
_____ ANNEXE _____	7
Changements de Méthodes	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions au bilan	14
Créances et dettes	15
Crédit-Bail	16
Engagements financiers	17
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	18
Détail de l' Actif	19
Produits à recevoir	20
Charges constatées d'avance	21
Détail du Passif	22

SOMMAIRE

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

Charges à payer	23
Détail des produits	24
Détail des charges	25
_____ ÉTATS DE GESTION _____	27
Analyse fonctionnelle du bilan	28
Tableau des Emplois / Ressources	29
Du résultat à la trésorerie	30

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association LE PÔLE DE COOPÉRATION DES ACTEURS POUR
LES MUSIQUES ACTUELLES EN PAYS DE LA LOIRE

Adresse : 42 rue de la Tour d'Auvergne - Hall 6 - 44200 NANTES

Téléphone : 02.40.20.03.25

Fax :

E-mail : denis@lepole.asso.fr

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice en-cours : 01/01/2010 au 31/12/2010, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : 01/01/2009 au 31/12/2009, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Développement des musiques actuelles en Pays de la Loire en co-gestion
avec les acteurs du secteur

Numéro SIRET : 49885478500017

Code APE : 94992

Statut fiscal : Non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : LEJEUNE Eric

Trésorerie : CHUSSEAU Loïc

SALARIÉS

Directeur : TALLEDEC Denis

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association LE PÔLE pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

<i>- Total du bilan :</i>	<i>97 218 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>277 429 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>194 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 07/02/2011



Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Bruno PIERRE – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 366	2 366		269
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	6 316	5 619	697	1 788	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 668		1 668	1 668	
TOTAL (I)	10 365	7 985	2 380	3 740	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 014
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				753
	Autres créances	60 380		60 380	60 829
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	29 891		29 891	13 190	
Charges constatées d'avance	4 567		4 567	7 861	
TOTAL (II)	94 838		94 838	86 647	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	105 203	7 985	97 218	90 387	

(1) dont droit au bail

(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
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	46 904	45 305
	Résultat de l'exercice	194	1 599
	Total des fonds propres	47 098	46 904
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	47 098	46 904	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 948	
Total des provisions	2 948		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 905	14 477
	Dettes fiscales et sociales	35 059	28 820
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	208	107	
Produits constatés d'avance		80	
Total des dettes	47 172	43 483	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	97 218	90 387	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	194,33	1 598,95	
(1) Dont à moins d'un an	47 172	43 483	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2010	31/12/2009
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	16 280	3 526
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	239 771	227 209
	Dons		
	Cotisations	2 180	1 820
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	55	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 393	
	Autres produits	5 750	
Total des produits d'exploitation	277 429	232 555	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	98 659	79 369
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 982	4 770
	Rémunération du personnel	119 158	99 663
	Charges sociales	47 174	41 538
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 959	2 958
	Dotation aux provisions	2 948	
	Autres charges	895	
	Total des charges d'exploitation	276 774	228 297
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		655	4 258
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	439	1 640
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(439)	(1 640)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	216	2 618
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		296
	Charges exceptionnelles	22	1 315
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(22)	(1 019)
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		277 429	232 852
TOTAL DES CHARGES		277 235	231 253
EXCEDENT ou DEFICIT		194	1 599
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

ANNEXE

Changements de Méthodes

L'association a décidé de comptabiliser, pour la première fois, une provision pour départ à la retraite. Celle-ci s'élève à 2 948 € au 31 décembre 2010.

L'intégralité de cette provision a été inscrite au compte de résultat 2010 et imputée, par conséquent, entièrement sur le résultat de cet exercice contrairement à la recommandation du Conseil National de la Comptabilité qui aurait voulu que seule la variation 2010 de cette provision soit déduite du résultat de 2010 et que le montant correspondant aux droits acquis antérieurement soit imputé sur les fonds propres.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 97 218 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 277 429 euros et un total de charges de 277 235 euros, dégageant ainsi un résultat de 194 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	216 €
. Résultat exceptionnel	-22 €

Résultat comptable (excédent)	<u>194 €</u>
--------------------------------------	--------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 et 2 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel de bureau et informatique 3 ans

c) Immobilisations financières

Il s'agit de parts sociales Crédit Coopératif et de dépôts et cautionnements versés.

d) 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.

Règles et Méthodes Comptables

e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2010 pour la première fois a été évaluée à 2 948 € en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : TV88/90
- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : fort
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 45 %

f) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 155 heures.

g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2010
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 366				2 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 366				2 366
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 717		599		6 316
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 717		599		6 316	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	1 668				1 668
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 683				1 683	
TOTAL	9 766		599		10 365	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	2 097	269	2 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 097	269	2 366
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	3 930	1 690	5 619
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 930	1 690	5 619	
TOTAL	6 026	1 959	7 985	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2010
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		2 948		2 948
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 948		2 948
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL			2 948		2 948
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 948		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2010	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 668		1 668
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	57 628	57 628	
	Groupe et associés	2 752	2 752	
Débiteurs divers	4 567	4 567		
Charges constatées d'avances	4 567	4 567		
TOTAL DES CREANCES		66 615	64 947	1 668
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2010	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 905	11 905		
	Personnel et comptes rattachés	8 596	8 596		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 103	24 103		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 360	2 360		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	208	208		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		47 172	47 172		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2010
VALEUR D'ORIGINE				15 625	15 625
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				10 182	10 182
Redevances Exercice				3 529	3 529
TOTAL				13 711	13 711
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				3 235	3 235
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL				3 235	3 235
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				1 563	1 563
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL				1 563	1 563
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				3 529	3 529

Engagements financiers

	31/12/2010	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Crédit-bail sur véhicule		3 236	
		3 236	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		3 236	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 380	2,45	3 740	4,14	(1 360)	-36,36
Concessions brevets et droits similaires			269	0,30	(269)	-100,00
Logiciels	2 366	2,43	2 366	2,62		
Amort logiciels	(2 366)	-2,43	(2 097)	-2,32	(269)	-12,84
Autres immobilisations corporelles	697	0,72	1 788	1,98	(1 091)	-61,01
Matériel de bureau et informat	6 316	6,50	5 717	6,33	599	10,48
Amort mat de bureau et inform	(5 619)	-5,78	(3 930)	-4,35	(1 690)	-43,00
Autres titres immobilisés	15	0,02	15	0,02		
Titres immobilisés	15	0,02	15	0,02		
Autres immobilisations financières	1 668	1,72	1 668	1,85		
Dépôts, cautionnements versés	1 668	1,72	1 668	1,85		
TOTAL III - Actif Circulant NET	94 838	97,55	86 647	95,86	8 190	9,45
Avances & acomptes versés sur commandes			4 014	4,44	(4 014)	-100,00
Fourn av et ac versés s/comman			4 014	4,44	(4 014)	-100,00
Créances usagers et comptes rattachés			753	0,83	(753)	-100,00
Clients, factures à établir			753	0,83	(753)	-100,00
Autres créances	60 380	62,11	60 829	67,30	(449)	-0,74
Collectif fournisseur	14	0,01			14	
Etat, subvention à recevoir	57 628	59,28	60 829	67,30	(3 201)	-5,26
Créditeur divers RNPPMA 2010	135	0,14			135	
Produits à recevoir	2 603	2,68			2 603	
Disponibilités	29 891	30,75	13 190	14,59	16 700	126,61
Crédit coopératif	29 755	30,61	12 993	14,37	16 762	129,01
Caisse	136	0,14	198	0,22	(62)	-31,19
Charges constatées d'avance	4 567	4,70	7 861	8,70	(3 294)	-41,90
Charges constatées d'avance	4 567	4,70	7 861	8,70	(3 294)	-41,90
TOTAL DU BILAN ACTIF	97 218	100,00	90 387	100,00	6 830	7,56

Produits à recevoir

	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		753	(753)	-100,00
Autres créances	60 231	60 829	(598)	-0,98
TOTAL	60 231	61 582	(1 351)	-2,19

État, subventions à recevoir	57 628 €
Produits des activités annexes :	1 203 €
Cotisations :	20 €
Remboursements de formation :	1 380 €
	<hr/>
	60 231 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 567	7 861	(3 294)	-41,90
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 567	7 861	(3 294)	-41,90

Locations immobilières :	3 374 €
Maintenance :	335 €
Documentation :	290 €
Déplacements, missions :	568 €
	—————
	4 567 €

Détail du Passif

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	47 098	48,45	46 904	51,89	194	0,41
Total des fonds propres	47 098	48,45	46 904	51,89	194	0,41
Report à nouveau	46 904	48,25	45 305	50,12	1 599	3,53
Report à nouveau	46 904	48,25	45 305	50,12	1 599	3,53
Résultat	194	0,20	1 599	1,77	(1 405)	-87,85
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	2 948	3,03			2 948	
Provisions pour charges	2 948	3,03			2 948	
Provision pour retraite	2 948	3,03			2 948	
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	47 172	48,52	43 483	48,11	3 688	8,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 905	12,25	14 477	16,02	(2 572)	-17,77
Collectif fournisseur	6 193	6,37	9 385	10,38	(3 192)	-34,01
Fourn, factures non parvenues	5 711	5,87	5 091	5,63	620	12,18
Dettes fiscales et sociales	35 059	36,06	28 820	31,88	6 239	21,65
Dettes prov s/congés payés	8 411	8,65	5 863	6,49	2 549	43,47
Personnel, indemnités dues	185	0,19			185	
Urssaf	12 338	12,69	11 717	12,96	621	5,30
Ugrr	648	0,67	3 441	3,81	(2 793)	-81,17
Ag2r	3 784	3,89	658	0,73	3 126	475,32
Pôle emploi	2 773	2,85	2 293	2,54	480	20,93
Charg sociales s/cong payés	4 435	4,56	2 953	3,27	1 482	50,20
Charg sociales s/indemnités dues	125	0,13			125	
Etat taxe sur les salaires	980	1,01	522	0,58	458	87,74
Etat charges à payer	1 380	1,42	1 374	1,52	6	0,44
Autres dettes	208	0,21	107	0,12	101	94,10
Clients, avoir à établir	15	0,02			15	
Cptes débiteurs ou créditeurs	28	0,03			28	
Créditeur divers RNPPMA 2010			75	0,08	(75)	-100,00
Charges à payer	165	0,17	32	0,04	133	413,72
Produits constatés d'avance			80	0,09	(80)	-100,00
Produits constatés d'avance			80	0,09	(80)	-100,00
Total du passif	97 218	100,00	90 387	100,00	6 830	7,56

Charges à payer

	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 711	5 091	620	12,18
Dettes fiscales et sociales	14 536	10 189	4 346	42,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	180	32	148	460,51
TOTAL	20 427	15 313	5 114	33,40

Fournisseurs, factures non parvenues :	5 711 €
Personnel, indemnités dues :	185 €
Dettes provisionnées sur congés à payer :	8 411 €
Charges sociales sur congés à payer :	4 435 €
Charges sociales sur indemnités dues :	125 €
État, charges à payer :	1 380 €
	<hr/>
	14 536 €
Clients, avoirs à établir :	15 €
Charges à payer :	165 €
	<hr/>
	180 €

Détail des produits

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	16 280	100,00	3 526	100,00	12 753	361,65
Production vendue Services FRANCE	16 280	100,00	3 526	100,00	12 753	361,65
Locations diverses	3 014	18,51	3 014	85,47		
Produits des activités annexes	5 077	31,19	512	14,53	4 565	890,73
Prod activités annexes RNPPMA	8 189	50,30			8 189	
Montant net du chiffre d'affaires	16 280	100,00	3 526	100,00	12 753	361,65
Subventions d'exploitation	239 771	<i>N/S</i>	227 209	<i>N/S</i>	12 562	5,53
Subvention Région	99 255	609,68	99 255	<i>N/S</i>		
Subvention Région RNPPMA	5 400	33,17	4 600	130,44	800	17,39
Subvention DRAC	120 000	737,11	110 000	<i>N/S</i>	10 000	9,09
Subvention emploi tremplin	12 116	74,43	13 354	378,69	(1 238)	-9,27
Subvention Nantes RNPPMA	3 000	18,43			3 000	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	13 393	82,27			13 393	
Aide à l'emploi CUI	12 013	73,79			12 013	
Remboursements de formation	1 380	8,48			1 380	
Autres produits d'exploitation	2 235	13,73	1 820	51,61	415	22,79
Cotisations	2 180	13,39	1 820	51,61	360	19,78
Prod divers gestion courante	55	0,34			55	
Total des produits financiers						
Bénéfice attribué ou perte transférée	5 750	35,32			5 750	
Opérations faites en commun	5 750	35,32			5 750	
Total des produits exceptionnels			296	8,39	(296)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			296	8,39	(296)	-100,00
Prod excep s/opér de gestion			29	0,83	(29)	-100,00
Prod s/exercices antérieurs			267	7,57	(267)	-100,00

Détail des charges

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	276 774	<i>N/S</i>	228 297	<i>N/S</i>	48 476	21,23
Autres achats et charges externes	98 659	<i>606,02</i>	79 369	<i>N/S</i>	19 289	24,30
Prestations de services	1 800	<i>11,06</i>	2 168	<i>61,48</i>	(368)	<i>-16,97</i>
Carburant	758	<i>4,66</i>	1 069	<i>30,32</i>	(311)	<i>-29,08</i>
Petit équipement	960	<i>5,90</i>	578	<i>16,40</i>	382	<i>65,99</i>
Fournitures administratives	1 154	<i>7,09</i>	1 231	<i>34,90</i>	(77)	<i>-6,23</i>
Redevance crédit-bail mobilier	3 529	<i>21,67</i>			3 529	
Locations immobilières	13 578	<i>83,40</i>	13 439	<i>381,10</i>	139	<i>1,03</i>
Locations mobilières	3 503	<i>21,52</i>	6 019	<i>170,68</i>	(2 516)	<i>-41,80</i>
Locations de salles	10 073	<i>61,87</i>			10 073	
Entretien réparations	866	<i>5,32</i>	487	<i>13,81</i>	379	<i>77,83</i>
Maintenance	3 144	<i>19,31</i>	4 437	<i>125,82</i>	(1 293)	<i>-29,14</i>
Primes d'assurance	2 391	<i>14,69</i>	2 181	<i>61,85</i>	210	<i>9,64</i>
Documentation	680	<i>4,18</i>	174	<i>4,93</i>	507	<i>291,58</i>
Frais colloques et séminaires	1 276	<i>7,84</i>	237	<i>6,72</i>	1 039	<i>438,35</i>
Honoraires comptables	6 817	<i>41,88</i>	5 262	<i>149,23</i>	1 555	<i>29,55</i>
Honoraires CAC	2 450	<i>15,05</i>	2 341	<i>66,37</i>	109	<i>4,68</i>
Autres honoraires	1 380	<i>8,48</i>	3 075	<i>87,21</i>	(1 695)	<i>-55,13</i>
Publicité relations publiques	3 833	<i>23,54</i>	8 682	<i>246,20</i>	(4 849)	<i>-55,85</i>
Annonces et insertions	100	<i>0,61</i>			100	
Cadeaux	10	<i>0,06</i>	67	<i>1,89</i>	(57)	<i>-84,96</i>
Déplacements missions	11 122	<i>68,32</i>	11 949	<i>338,84</i>	(827)	<i>-6,92</i>
Hébergement	3 359	<i>20,63</i>			3 359	
Réceptions	17 405	<i>106,91</i>	6 318	<i>179,15</i>	11 087	<i>175,50</i>
Affranchissements	713	<i>4,38</i>	1 715	<i>48,63</i>	(1 002)	<i>-58,43</i>
Téléphone internet	6 051	<i>37,17</i>	6 422	<i>182,11</i>	(371)	<i>-5,78</i>
Services bancaires	1 188	<i>7,29</i>	994	<i>28,19</i>	193	<i>19,45</i>
Cotisations	520	<i>3,19</i>	525	<i>14,89</i>	(5)	<i>-0,95</i>
Impôts, taxes & versements assimilés	5 982	<i>36,74</i>	4 770	<i>135,27</i>	1 212	25,41
Taxe sur les salaires	3 845	<i>23,62</i>	2 950	<i>83,65</i>	895	<i>30,34</i>
Contrib formation continue	2 137	<i>13,13</i>	1 820	<i>51,61</i>	317	<i>17,42</i>
Salaires et traitements	119 158	<i>731,94</i>	99 663	<i>N/S</i>	19 494	19,56
Rémunération du personnel	114 665	<i>704,34</i>	97 032	<i>N/S</i>	17 633	<i>18,17</i>
Congés payés	2 549	<i>15,65</i>	1 054	<i>29,88</i>	1 495	<i>141,88</i>
Gratifications stagiaires	1 705	<i>10,47</i>	1 578	<i>44,74</i>	127	<i>8,05</i>
Indemnités fin CDD	240	<i>1,47</i>			240	
Charges sociales du personnel	47 174	<i>289,77</i>	41 538	<i>N/S</i>	5 636	13,57
Cotisations urssaf	30 164	<i>185,28</i>	28 022	<i>794,63</i>	2 142	<i>7,64</i>
Cotisations retraite cadre	1 599	<i>9,82</i>	1 554	<i>44,05</i>	45	<i>2,92</i>
Cotisations retraite non cadre	8 015	<i>49,23</i>	6 757	<i>191,61</i>	1 258	<i>18,62</i>
Cotisations prévoyance	390	<i>2,39</i>	330	<i>9,36</i>	60	<i>18,18</i>
Cotisations pôle emploi	5 045	<i>30,99</i>	4 131	<i>117,15</i>	914	<i>22,12</i>
Charg sociales s/cong payés	1 482	<i>9,11</i>	442	<i>12,54</i>	1 040	<i>235,23</i>
Charg sociales s/indemnit CDD	70	<i>0,43</i>			70	
Médecine du travail	409	<i>2,51</i>	302	<i>8,56</i>	107	<i>35,40</i>
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 959	<i>12,03</i>	2 958	<i>83,87</i>	(999)	-33,77
Dotat amort immo incorporelles	269	<i>1,65</i>	1 089	<i>30,88</i>	(820)	<i>-75,28</i>
Dotat amort immo corporelles	1 690	<i>10,38</i>	1 869	<i>52,99</i>	(179)	<i>-9,58</i>
Dotations aux prov. pour risques et charges	2 948	<i>18,11</i>			2 948	
Dotat provision pour retraite	2 948	<i>18,11</i>			2 948	
Autres charges de gestion courante	895	<i>5,50</i>			895	
Pertes s/créances irrécouvab	735	<i>4,51</i>			735	

Détail des charges

	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	Variations	%
Ch diverses gestion courante		160 0,98			160	
Total des charges financières		439 2,70	1 640 46,52		(1 201)	-73,21
Intérêts et charges assimilées		439 2,70	1 640 46,52		(1 201)	-73,21
Agios bancaires		439 2,70	1 640 46,52		(1 201)	-73,21
Total des charges exceptionnelles		22 0,13	1 315 37,28		(1 293)	-98,36
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		22 0,13	1 315 37,28		(1 293)	-98,36
Charg excep s/opé de gestion			1 0,04		(1)	-100,00
Charges s/exercices antérieurs		22 0,13	1 313 37,24		(1 292)	-98,36

ÉTATS DE GESTION



Analyse fonctionnelle du bilan

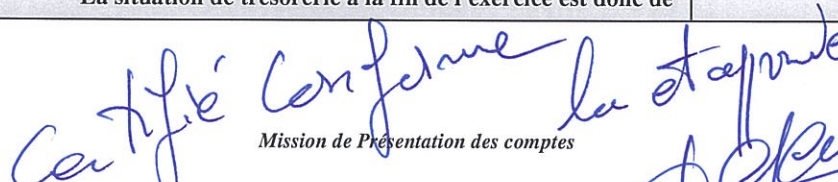
	31/12/2010	31/12/2009	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles		269	(269)	-100,00
Immobilisations corporelles	697	1 788	(1 091)	-61,01
Immobilisations financières	1 683	1 683		
Charges à répartir				
Total emplois stables	2 380	3 740	(1 360)	-36,36
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	46 904	45 305	1 599	3,53
Résultat	194	1 599	(1 405)	-87,85
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	2 948		2 948	
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	50 046	46 904	3 142	6,70
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	47 666	43 164	4 502	10,43
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes		4 014	(4 014)	-100,00
Clients et comptes rattachés		753	(753)	-100,00
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	60 380	60 829	(449)	-0,74
Comptes de régularisation	4 567	7 861	(3 294)	-41,90
Total de l'actif circulant	64 947	73 457	(8 510)	-11,58
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 905	14 477	(2 572)	-17,77
Dettes fiscales et sociales	35 059	28 820	6 239	21,65
Autres dettes	208	107	101	94,10
Comptes de régularisation		80	(80)	-100,00
Total du passif circulant	47 172	43 483	3 688	8,48
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	17 775	29 973	(12 198)	-40,70
Disponibilités	29 891	13 190	16 700	126,61
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	29 891	13 190	16 700	126,61
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	29 891	13 190	16 700	126,61
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	47 666	43 164	4 502	10,43

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2010	31/12/2009
RESSOURCES	Résultat net comptable	194	1 599
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 959	2 958
	Dotations aux provisions	2 948	
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat		
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	5 101	4 557
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	5 101	4 557
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières		
	Subventions d'investissements		
	RESSOURCES EXCEPTIONNELLES		
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN			
TOTAL DES RESSOURCES	5 101	4 557	
EMPLOIS	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	599	499
	Participations et créances rattachées		
Prêts			
Autres immo. financières			
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	599	499	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
TOTAL DES EMPLOIS	599	499	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 502	4 058

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2010	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	194	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	4 907	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	5 101	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		599
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		599
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	13 190	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	17 693	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés	4 014	
Variation des créances clients	753	
Variation des autres créances	3 742	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		2 572
Variation des autres dettes	6 260	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	12 198	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	29 891	



 Certifié conforme la et approuvé

Mission de Présentation des comptes

