

**A.C.L.C.**

13 RUE DU CALVAIRE  
44360 CORDEMAIS

ACTIV.CULTUR.ET LOISIRS

**COMPTES ANNUELS**  
**au 31 décembre 2011**



---

Jean-Paul MENAGER  
Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Christian FOUCHARD  
Nicolas ORIEUX  
Experts-Comptables Diplômés, Directeurs Associés



10 avenue Louis de Broglie - Parc de la Rivière - B.P. 71235 - 44312 NANTES CEDEX 3  
Tél. 02.40.94.90.00 - Fax 02.40.94.99.39 - E-mail : nantes@soregor.fr

---

## SOMMAIRE

---

### PRESENTATION

Présentation de l'association	I
Chiffres clés	II

### COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation	
Bilan	1
Compte de résultat	3
Annexe	5

### DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	10
Détail du bilan passif	11
Détail du compte de résultat	12

### DOCUMENTS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	17
Capacité d'autofinancement	18
Tableau de financement	19
Tableaux annexes	21






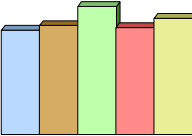
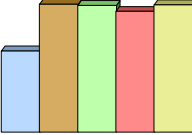
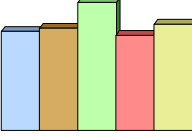
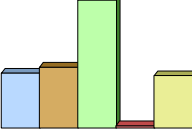
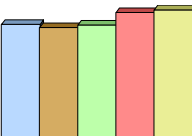
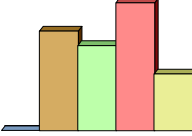
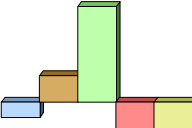
## PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION

---

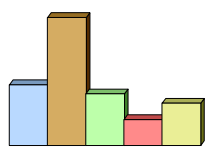
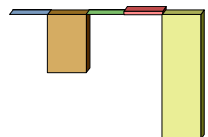
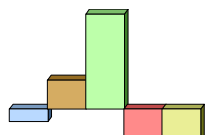


<b>Raison sociale</b>	A.C.L.C.
<b>Forme juridique</b>	Association
<b>Activité</b>	ACTIV.CULTUR.ET LOISIRS
<b>Régime fiscal</b>	Aucun régime
<b>Siret</b>	314 492 513 00010
<b>Code NAF</b>	9499Z Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire
<b>Téléphone</b>	02 40 57 81 40

## CHIFFRES CLÉS

	2007 (12 mois)	2008 (12 mois)	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	Représentation graphique
						
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	362 785	380 322	446 597	373 099	405 654	
<b>Services financés par les usagers</b>	21 723	34 198	33 766	32 300	33 971	
<b>Subventions de fonctionnement</b>	242 370	249 980	313 038	233 048	260 500	
<b>Reprises sur amortissements et Provisions, transferts de charges</b>	1 267	1 406	2 971	50	1 205	
<b>Cotisations</b>	97 424	94 731	96 817	107 692	109 975	
<b>Autres produits</b>	0	7	6	9	4	
<b>Résultat d'exploitation</b>	-11 267	18 796	69 102	-23 623	-22 823	
<i>% / PF</i>	-3,11	4,94	15,47	-6,33	-5,63	

## CHIFFRES CLÉS

	2007 (12 mois)	2008 (12 mois)	2009 (12 mois)	2010 (12 mois)	2011 (12 mois)	Représentation graphique
<b>Résultat financier</b>						
	1 914	4 058	1 641	809	1 348	
% / PF	0,53	1,07	0,37	0,22	0,33	
<b>Résultat exceptionnel</b>						
	0	-1 437	0	79	-3 081	
% / PF	0	-0,38	0	0,02	-0,76	
<b>Résultat comptable</b>						
	-9 352	21 417	70 742	-22 735	-24 556	
% / PF	-2,58	5,63	15,84	-6,09	-6,05	

### RAPPORT DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association A.C.L.C. pour l'exercice du 1er Janvier 2011 au 31 décembre 2011 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	138 393,96 Euros
- Produits de fonctionnement,	405 654,45 Euros
- Résultat net comptable,	-24 555,67 Euros

Fait à Nantes  
Le 19 mars 2012

Signature de l'expert comptable

Christian FOUCHARD

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, logiciels	303,37	303,37		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. tech., matériel et outillage industriel	700,00	700,00		117,32
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 003,37</b>	<b>1 003,37</b>		<b>117,32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	2 890,80		2 890,80	
Autres créances	25 891,27		25 891,27	151,46
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	42 410,61		42 410,61	42 103,62
<b>Disponibilités</b>	62 044,69		62 044,69	112 306,64
<b>Charges constatées d'avance</b>	5 156,59		5 156,59	3 428,32
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>138 393,96</b>		<b>138 393,96</b>	<b>157 990,04</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>139 397,33</b>	<b>1 003,37</b>	<b>138 393,96</b>	<b>158 107,36</b>

## BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau	104 231,72	126 966,43
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	<b>-24 555,67</b>	<b>-22 734,71</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>79 676,05</b>	<b>104 231,72</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 838,27	21 944,71
Dettes fiscales et sociales	28 439,55	21 803,97
Autres dettes	36,19	13,30
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	5 403,90	10 113,66
<b>TOTAL DETTES (1)</b>	<b>58 717,91</b>	<b>53 875,64</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>138 393,96</b>	<b>158 107,36</b>
(1) Dont à moins d'un an	58 717,91	53 875,64



## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>Produits de fonctionnement</b>				
Services financés par les usagers	33 970,65	32 300,18	1 670,47	5,17
<b>Autres produits de fonctionnement</b>				
Subventions de fonctionnement	260 499,50	233 048,00	27 451,50	11,78
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	1 205,26	49,77	1 155,49	
Cotisations	109 975,44	107 692,43	2 283,01	2,12
Autres produits	3,60	9,04	-5,44	-60,18
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>405 654,45</b>	<b>373 099,42</b>	<b>32 555,03</b>	<b>8,73</b>
<b>Charges de fonctionnement</b>				
Achats de marchandises	4 477,63	3 015,45	1 462,18	48,49
Autres achats et charges externes	190 675,36	193 271,19	-2 595,83	-1,34
Impôts, taxes et versements assimilés	6 766,66	3 743,00	3 023,66	80,78
Salaires et traitements	151 972,18	131 402,74	20 569,44	15,65
Charges sociales	70 948,85	62 165,33	8 783,52	14,13
Dotations aux amortissements sur immobilisation	117,32	233,33	-116,01	-49,72
Autres charges	3 519,12	2 890,93	628,19	21,73
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>428 477,12</b>	<b>396 721,97</b>	<b>31 755,15</b>	<b>8,00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 822,67</b>	<b>-23 622,55</b>	<b>799,88</b>	<b>3,39</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	1 183,83	391,68	792,15	202,24
Produits nets sur cessions de Val. mob. plac.	164,17	417,28	-253,11	-60,66
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 348,00</b>	<b>808,96</b>	<b>539,04</b>	<b>66,63</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 348,00</b>	<b>808,96</b>	<b>539,04</b>	<b>66,63</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-21 474,67</b>	<b>-22 813,59</b>	<b>1 338,92</b>	<b>5,87</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-21 474,67</b>	<b>-22 813,59</b>	<b>1 338,92</b>	<b>5,87</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		98,62	-98,62	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>98,62</b>	<b>-98,62</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérat.de gestion	3 081,00	19,74	3 061,26	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 081,00</b>	<b>19,74</b>	<b>3 061,26</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 081,00</b>	<b>78,88</b>	<b>-3 159,88</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>407 002,45</b>	<b>374 007,00</b>	<b>32 995,45</b>	<b>8,82</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>431 558,12</b>	<b>396 741,71</b>	<b>34 816,41</b>	<b>8,78</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-24 555,67</b>	<b>-22 734,71</b>	<b>-1 820,96</b>	<b>-8,01</b>

## ANNEXE

---

### ■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 138.393,96 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 431.558,12 Euros et dégageant un déficit de 24.555,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2011 au 31 décembre 2011.

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

### ■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

#### **Valeurs immobilisées**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

#### **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### **Valeurs mobilières de placement**

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

#### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### **Achats**

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

## ANNEXE

---

### **Subventions de fonctionnement**

- L'Association a perçu en 2011 les subventions suivantes :
- 257 625.50 € par la Mairie de Cordemais
  - 2 874.00 € par le Conseil Général

### **Bénévolat**

Le bénévolat a été valorisé par l'Association pour un montant de 6 025.30 € au 31 décembre 2011.

### **Mise à disposition / Prestations en nature**

La Mairie de Cordemais met gracieusement à la disposition de l'Association du personnel et des locaux communaux. Elle n'a pas pu valoriser les prestations en nature pour l'année 2011.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les comptes annuels ont été établis conformément à la loi du 30 avril 1983 et au décret du 29 novembre 1983.

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Autres postes	303,37				303,37
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>303,37</b>				<b>303,37</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	700,00				700,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>700,00</b>				<b>700,00</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 003,37</b>				<b>1 003,37</b>

### ■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Autres immobilisations incorporelles	303,37			303,37
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>303,37</b>			<b>303,37</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Installations techniques	582,68	117,32		700,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>582,68</b>	<b>117,32</b>		<b>700,00</b>
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>886,05</b>	<b>117,32</b>		<b>1 003,37</b>

#### Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	sur 1 ans
Installations techniques :	Consommation temps	sur 3 ans

## ANNEXE

### ■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Autres créances usagers	2 890,80	2 890,80		
Etat et collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. assim.	24 437,05	24 437,05		
Débiteurs divers	1 454,22	1 454,22		
Charges constatées d'avance	5 156,59	5 156,59		
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>33 938,66</b>	<b>33 938,66</b>		
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
<b>ÉTAT DES DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 838,27	24 838,27		
Personnel et comptes rattachés	2 011,89	2 011,89		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	22 182,66	22 182,66		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass.	4 245,00	4 245,00		
Autres dettes	36,19	36,19		
Produits constatés d'avance	5 403,90	5 403,90		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>58 717,91</b>	<b>58 717,91</b>		

### ■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 890,80
Autres créances	25 891,27
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>28 782,07</b>

### ■ CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 838,27
Dettes fiscales et sociales	6 985,37
Autres dettes	36,19
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>31 859,83</b>

## ANNEXE

### ■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
<b>Charges constatées d'avance</b>	
Charges d'exploitation	5 156,59
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>5 156,59</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	
Produits d'exploitation	5 403,90
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>5 403,90</b>

### ■ VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>				
Report à nouveau	126 966,43		22 734,71	104 231,72
Résultat de l'exercice	-22 734,71	-24 555,67	-22 734,71	-24 555,67
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>104 231,72</b>	<b>-24 555,67</b>		<b>79 676,05</b>
<b>VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>104 231,72</b>	<b>-24 555,67</b>		<b>79 676,05</b>

## DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	Variation	
			Montant	%
20500000 Logiciels	303,37	303,37		
28050000 Amort.logiciels	-303,37	-303,37		
<b>CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS</b>				
21540010 Matériel musique	700,00	700,00		
28154001 Amort. matériel musique	-700,00	-582,68	-117,32	
<b>INST. TECH., MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIEL</b>		<b>117,32</b>	<b>-117,32</b>	
41810000 Usagers cotisation dûe	2 890,80		2 890,80	
<b>USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>2 890,80</b>		<b>2 890,80</b>	
40980000 Fourniss., avoirs à recevoir	1 454,22	16,11	1 438,11	
44870000 Etat, produits à recevoir	24 437,05		24 437,05	
46870000 Divers produits à recevoir		135,35	-135,35	
<b>AUTRES CRÉANCES</b>	<b>25 891,27</b>	<b>151,46</b>	<b>25 739,81</b>	
50800000 Vmp cm fdal tr i 3 dec	0,23	0,23		
50820000 Vmp cmgestion 365 c	42 410,38	42 103,39	306,99	
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>	<b>42 410,61</b>	<b>42 103,62</b>	<b>306,99</b>	<b>0,73</b>
51210000 Crédit mutuel	19 860,86	35 613,85	-15 752,99	
51230000 Crédit mutuel livret bleu	42 183,83	76 692,79	-34 508,96	
<b>DISPONIBILITÉS</b>	<b>62 044,69</b>	<b>112 306,64</b>	<b>-50 261,95</b>	<b>-44,75</b>
48600000 Charges constatées d'avance	5 156,59	3 428,32	1 728,27	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>5 156,59</b>	<b>3 428,32</b>	<b>1 728,27</b>	<b>50,41</b>



## DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	Variation	
			Montant	%
11000000 Report à nouveau	104 231,72	126 966,43	-22 734,71	
<b>REPORT À NOUVEAU</b>	<b>104 231,72</b>	<b>126 966,43</b>	<b>-22 734,71</b>	<b>-17,91</b>
40800000 Fourniss., factures non parv.	24 838,27	21 944,71	2 893,56	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>	<b>24 838,27</b>	<b>21 944,71</b>	<b>2 893,56</b>	<b>13,19</b>
42100100 Salaire musique	450,80	330,97	119,83	
42100700 Salaire anglais	88,13	272,37	-184,24	
42101600 Salaire chèque emploi associatif	392,25	193,95	198,30	
42860000 Autres charges à payer	1 080,71		1 080,71	
43100000 Urssaf	15 724,00	12 994,00	2 730,00	
43110000 Guichet unique		173,55	-173,55	
43120000 Urssaf cea	539,00	538,13	0,87	
43720000 Mederic-apri	4 260,00	3 680,00	580,00	
43750000 Pôle emploi		660,00	-660,00	
43860000 Org.soc.charges à payer	1 659,66	1 283,00	376,66	
44860000 Etat charges à payer	4 245,00	1 678,00	2 567,00	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>28 439,55</b>	<b>21 803,97</b>	<b>6 635,58</b>	<b>30,43</b>
41980000 Usagers cotisation à rembourser	36,19	13,30	22,89	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>36,19</b>	<b>13,30</b>	<b>22,89</b>	<b>172,11</b>
48700000 Produits constatés d'avance	5 403,90	10 113,66	-4 709,76	
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>5 403,90</b>	<b>10 113,66</b>	<b>-4 709,76</b>	<b>-46,57</b>

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

		Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
				Montant	%
70880100	Recettes diverses musique	6 542,15	7 368,55	-826,40	
70880110	Recettes diverses fête musique	574,60		574,60	
70880200	Recettes diverses danse	3 394,31	10 522,62	-7 128,31	
70880201	Location costumes danse	885,50		885,50	
70880210	Recettes action concours danse	6 490,80		6 490,80	
70880400	Recettes diverses poterie	1 869,79	1 965,21	-95,42	
70880500	Recettes diverses art floral		832,50	-832,50	
70881000	Recettes diverses éclairage	11 308,50	10 871,30	437,20	
70881100	Recettes diverses théâtre		740,00	-740,00	
70881110	Recettes diverses fête théâtre	2 905,00		2 905,00	
<b>SERVICES FINANCÉS PAR LES USAGERS</b>		<b>33 970,65</b>	<b>32 300,18</b>	<b>1 670,47</b>	<b>5,17</b>
74110000	Subvention mairie	257 625,50	230 878,00	26 747,50	
74620100	Subvention cons.général.musique	2 573,00	2 170,00	403,00	
74621000	Subvention cons.général.eclairage	301,00		301,00	
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>260 499,50</b>	<b>233 048,00</b>	<b>27 451,50</b>	<b>11,78</b>
79161800	Transfert charges ext.peinture	20,09		20,09	
79164100	Transfert charges pers.musique		49,77	-49,77	
79164200	Transfert charges pers.danse	1 185,17		1 185,17	
<b>REPRISES / AMORT. ET PROVIS. TRANSFERTS DE CHARGES</b>		<b>1 205,26</b>	<b>49,77</b>	<b>1 155,49</b>	
75600000	Cotisations adhésion association	2 293,70	1 983,50	310,20	
75600100	Cotisations musique	33 536,28	31 576,72	1 959,56	
75600200	Cotisations danse	20 390,23	21 194,43	-804,20	
75600400	Cotisations poterie	5 644,52	6 052,47	-407,95	
75600500	Cotisations art floral	432,00	391,50	40,50	
75600700	Cotisations anglais	1 272,00	1 682,00	-410,00	
75600800	Cotisations peinture	16 589,05	16 879,10	-290,05	
75601100	Cotisations théâtre	24 852,66	21 825,66	3 027,00	
75601500	Cotisation scrapbooking	840,00	1 739,55	-899,55	
75601600	Cotisations sophrologie	240,00	526,00	-286,00	
75610000	Cotisations éclairage	3 885,00	3 841,50	43,50	
<b>COTISATIONS</b>		<b>109 975,44</b>	<b>107 692,43</b>	<b>2 283,01</b>	<b>2,12</b>
75800000	Produits divers gestion cour.	3,60	9,04	-5,44	
<b>AUTRES PRODUITS</b>		<b>3,60</b>	<b>9,04</b>	<b>-5,44</b>	<b>-60,18</b>
60700200	Achats reventes concours danse	4 477,63	3 015,45	1 462,18	
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>4 477,63</b>	<b>3 015,45</b>	<b>1 462,18</b>	<b>48,49</b>
60630100	Matériel musique	148,34	902,07	-753,73	
60630200	Matériel danse	4 490,56	5 321,99	-831,43	
60630210	Matériel concours danse	526,91		526,91	
60630400	Matériel poterie	1 380,15	1 846,97	-466,82	
60630500	Matériel art floral	487,74	1 186,57	-698,83	
60630700	Matériel anglais	93,62		93,62	
<b>A REPORTER</b>		<b>7 127,32</b>	<b>9 257,60</b>	<b>-2 130,28</b>	

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	7 127,32	9 257,60	-2 130,28	
60630800 Matériel peinture	1 232,93	1 166,51	66,42	
60630900 Offerts arbre Noël	1 693,76	1 681,85	11,91	
60631000 Matériel scrapbooking	30,86	34,91	-4,05	
60631100 Matériel théâtre	2 764,57	5 025,05	-2 260,48	
60631110 Matériel fête du théâtre	46,90		46,90	
60631400 Matériel éclairage	236,86		236,86	
60640000 Fournitures bureau	234,53	219,81	14,72	
60640100 Fournitures bureau musique	39,44	41,96	-2,52	
60640200 Fournitures bureau danse	81,75	11,09	70,66	
60640800 Fournitures bureau peinture	26,17		26,17	
60641000 Fournitures bureau théâtre	144,34	375,61	-231,27	
60641400 Fournitures bureau éclairage	119,69	47,22	72,47	
61110000 Sous traitance informatique	112,43	108,84	3,59	
61321400 Location salle éclairage	827,40	476,20	351,20	
61350100 Location matériel musique		298,83	-298,83	
61350110 Location matériel fête musique	70,32		70,32	
61350200 Location matériel danse	727,32	951,36	-224,04	
61351010 Location matériel fête théâtre	3 972,12		3 972,12	
61351100 Location matériel éclairage	5 283,82	3 243,57	2 040,25	
61351700 Location matériel anglais		70,00	-70,00	
61550100 Réparation matériel musique	361,32		361,32	
61551000 Réparation matériel théâtre	953,57		953,57	
61600000 Primes d'assurances	996,27	994,82	1,45	
61850200 Formations danse	140,00	426,00	-286,00	
62110100 Personnel extérieur musique		2 900,00	-2 900,00	
62110110 Personnel extérieur fête musique	1 300,00		1 300,00	
62110210 Person. extérieur concours danse	361,00		361,00	
62110400 Personnel extérieur poterie	9 839,00	9 396,00	443,00	
62110800 Personnel extérieur peinture	130,00		130,00	
62110900 Personnel extérieur arbre Noël	1 638,00	1 600,00	38,00	
62111100 Personnel extérieur théâtre	20 983,20	37 124,95	-16 141,75	
62111110 Personnel extérieur fête théâtre	19 785,16		19 785,16	
62111500 Personnel extérieur scrapbooking	1 008,00	1 680,00	-672,00	
62111600 Personnel extérieur sophrologie	240,00	385,00	-145,00	
62111700 Personnel extérieur éclairage	70 933,12		70 933,12	
62260000 Honoraires comptable	3 588,59	2 725,09	863,50	
62261000 Honoraires social	4 320,43	4 206,33	114,10	
62262000 Autres honoraires	2 602,39	2 589,44	12,95	
62270000 Frais d'actes & contentieux	50,00	50,00		
62300000 Publicité	263,12		263,12	
62310100 Publicité musique		39,00	-39,00	
62310110 Publicité fête musique	124,50		124,50	
62310200 Publicité danse	48,65	78,79	-30,14	
62310800 Publicité peinture	59,20		59,20	
62311000 Publicité scrapbooking		202,43	-202,43	
62311100 Publicité théâtre		9 597,37	-9 597,37	
A REPORTER	164 498,05	97 005,63	67 492,42	

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	164 498,05	97 005,63	67 492,42	
62311110 Publicité fête théâtre	749,89		749,89	
62311300 Publicité éclairage	3 948,40	6 447,60	-2 499,20	
62340000 Cadeaux administratif		95,00	-95,00	
62340100 Cadeaux musique	50,00		50,00	
62340200 Cadeaux danse	118,44	101,00	17,44	
62510000 Déplacements administratif	305,07	136,66	168,41	
62510100 Déplacements musique	4 795,64	9 389,24	-4 593,60	
62510200 Déplacements danse	309,28	1 882,68	-1 573,40	
62510210 Déplacements concours danse	1 276,10		1 276,10	
62510400 Déplacements poterie	629,37	1 062,06	-432,69	
62510700 Déplacements anglais	8,98		8,98	
62510800 Déplacements peinture	150,78	438,60	-287,82	
62511100 Déplacements théâtre	810,26	226,80	583,46	
62511110 Déplacement fête théâtre	247,18		247,18	
62511400 Déplacements éclairage	2 230,58	2 348,24	-117,66	
62570000 Missions, réceptions	77,13	107,55	-30,42	
62570100 Missions, recept.musique	3 480,35	641,82	2 838,53	
62570110 Missions, récp fête musique	163,00		163,00	
62570200 Missions, récept.danse	659,61	137,58	522,03	
62570500 Missions, récept.art floral		149,39	-149,39	
62570800 Missions, récept.peinture	337,69		337,69	
62570900 Missions, récept.arbre Noël	63,37	57,43	5,94	
62571000 Missions, récept.théâtre		48,00	-48,00	
62571010 Missions, récp fête théâtre	115,10		115,10	
62571400 Missions, récept.éclairage	2 164,68	1 610,68	554,00	
62571500 Missions, récept. scrapbooking		51,64	-51,64	
62600000 Affranchiss. ptt	432,23	230,84	201,39	
62600100 Affranchiss. ptt musique	6,07	64,60	-58,53	
62600200 Affranchiss. ptt danse	6,30		6,30	
62600500 Affranchiss. ptt art floral		169,84	-169,84	
62600800 Affranchiss. ptt peinture	29,74	27,20	2,54	
62601000 Affranchiss. ptt scrapbooking		15,30	-15,30	
62601100 Affranchiss.ptt théâtre	46,68	75,95	-29,27	
62601110 Affranchiss fête théâtre	123,51		123,51	
62601400 Affranchiss. ptt éclairage	1 394,89	941,94	452,95	
62610000 Téléphone association bureau	196,84	200,13	-3,29	
62610100 Téléphone musique	255,59	267,45	-11,86	
62611100 Téléphone théâtre	250,71	246,40	4,31	
62620000 Internet bureau	519,55	443,84	75,71	
62700000 Services bancaires	102,30	97,01	5,29	
62810200 Cotisations danse	122,00	221,70	-99,70	
62891000 Divers éclairage		68 331,39	-68 331,39	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>190 675,36</b>	<b>193 271,19</b>	<b>-2 595,83</b>	<b>-1,34</b>
63110000 Taxe s/salaires	4 245,00	1 678,00	2 567,00	
63330000 Formation continue	2 521,66	2 065,00	456,66	
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>	<b>6 766,66</b>	<b>3 743,00</b>	<b>3 023,66</b>	<b>80,78</b>

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
64100000 Salaire administratif	8 517,77	8 986,46	-468,69	
64100100 Salaire musique	57 467,63	53 974,99	3 492,64	
64100200 Salaire danse	27 905,39	26 206,26	1 699,13	
64100700 Salaire anglais	1 118,25	1 130,56	-12,31	
64100800 Salaire peinture	22 666,75	20 252,61	2 414,14	
64101300 Salaire théâtre	2 133,32	3 443,58	-1 310,26	
64101310 Salaire fête du théâtre	881,86		881,86	
64111000 Remunération gu éclairage	5 780,00	5 197,50	582,50	
64112000 Remunération gu théâtre	5 689,76	10 278,78	-4 589,02	
64112100 Rémunération gu fête théâtre	3 672,37		3 672,37	
64113000 Remunération gu musique	150,00	1 032,00	-882,00	
64114000 Remunération gu danse	750,00	750,00		
64115000 Remunération gu arbre de Noël		150,00	-150,00	
64143000 Indemnités retraite musique	15 239,08		15 239,08	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>151 972,18</b>	<b>131 402,74</b>	<b>20 569,44</b>	<b>15,65</b>
64510000 Cot.urssaf administratif	1 283,62	1 460,26	-176,64	
64510100 Cot.urssaf musique	20 526,52	15 839,18	4 687,34	
64510130 Cot. urssaf théâtre	873,43	1 429,44	-556,01	
64510131 Cot. urssaf fête théâtre	364,66		364,66	
64510200 Cot.urssaf danse	8 258,18	7 234,99	1 023,19	
64510700 Cot.urssaf anglais	336,57	331,13	5,44	
64510800 Cot.urssaf peinture	6 598,62	5 648,60	950,02	
64510900 Cot.guichet unique arbre Noël		156,09	-156,09	
64511000 Cot.guichet unique théâtre	4 979,65	7 954,97	-2 975,32	
64511010 Cot. guichet unique fête théâtre	3 252,73		3 252,73	
64511100 Cot.guichet unique musique	157,11	1 110,54	-953,43	
64511200 Cot.guichet unique danse	750,24	745,83	4,41	
64511400 Cot.guichet unique éclairage	5 789,98	5 194,07	595,91	
64530000 Cot.retraite administratif	642,31	677,56	-35,25	
64530100 Cot.retraite musique	6 368,86	4 323,41	2 045,45	
64530200 Cot.retraite danse	2 194,06	2 450,28	-256,22	
64530700 Cot.retraite anglais	84,36	91,88	-7,52	
64530800 Cot.retraite peinture	1 871,78	1 851,99	19,79	
64540000 Cot.assedic administratif	368,33	395,41	-27,08	
64540100 Cot.assedic musique	3 140,68	2 374,87	765,81	
64540200 Cot.assedic danse	1 206,26	1 153,09	53,17	
64540700 Cot.assedic anglais	48,37	49,80	-1,43	
64540800 Cot.assedic peinture	979,93	891,10	88,83	
64750000 Médecine du travail	872,60	800,84	71,76	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>70 948,85</b>	<b>62 165,33</b>	<b>8 783,52</b>	<b>14,13</b>
68110000 Dotations aux amortissements	117,32	233,33	-116,01	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>117,32</b>	<b>233,33</b>	<b>-116,01</b>	<b>-49,72</b>
65160100 Droits d'auteurs musique		92,14	-92,14	
65160110 Droits d'auteurs fête musique	43,31		43,31	
A REPORTER	43,31	92,14	-48,83	

## DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
REPORT	43,31	92,14	-48,83	
65160200 Droits d'auteurs danse	625,56	684,85	-59,29	
65160300 Droits d'auteurs fête théâtre	304,13		304,13	
65160900 Droits d'auteurs arbre de Noël	62,89		62,89	
65161000 Droits d'auteurs éclairage	2 482,00	2 113,03	368,97	
65800000 Charges diverses gestion cour.	1,23	0,91	0,32	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3 519,12</b>	<b>2 890,93</b>	<b>628,19</b>	<b>21,73</b>
76800000 Intérêts livret	1 183,83	240,53	943,30	
76810000 Intérêts compte à terme		151,15	-151,15	
<b>AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>	<b>1 183,83</b>	<b>391,68</b>	<b>792,15</b>	<b>202,24</b>
76700000 Prod.s/cess.valeurs mob.plac.	164,17	417,28	-253,11	
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VAL. MOB. PLAC.</b>	<b>164,17</b>	<b>417,28</b>	<b>-253,11</b>	<b>-60,66</b>
77180000 Produits except.divers		98,62	-98,62	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>		<b>98,62</b>	<b>-98,62</b>	
67180000 Charges except.diverses	3 081,00	19,74	3 061,26	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRAT.DE GESTION</b>	<b>3 081,00</b>	<b>19,74</b>	<b>3 061,26</b>	

## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)	%	Du 01/01/2010 au 31/12/2010 (12 mois)	%	Du 01/01/2009 au 31/12/2009 (12 mois)	%
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>404 446</b>	<b>100,00</b>	<b>373 041</b>	<b>100,00</b>	<b>443 620</b>	
COÛT D'ACHAT	4 478	1,11	3 015	0,81	4 949	1,12
<b>MARGE TOTALE</b>	<b>399 968</b>	<b>98,89</b>	<b>370 025</b>	<b>99,19</b>	<b>438 671</b>	<b>98,88</b>
Achats fournitures consommables	13 779	3,41	17 862	4,79	19 760	4,45
Autres charges externes	176 896	43,74	175 410	47,02	177 061	39,91
<b>Consommation externe</b>	<b>190 675</b>	<b>47,14</b>	<b>193 271</b>	<b>51,81</b>	<b>196 821</b>	<b>44,37</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>209 293</b>	<b>51,75</b>	<b>176 754</b>	<b>47,38</b>	<b>241 850</b>	<b>54,52</b>
Impôts et taxes	6 767	1,67	3 743	1,00	2 783	0,63
Charges de personnel	221 736	54,82	193 518	51,88	167 694	37,80
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>					<b>71 373</b>	<b>16,09</b>
<b>INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION</b>	<b>-19 210</b>	<b>-4,75</b>	<b>-20 507</b>	<b>-5,50</b>		
Transferts de charges	-20				-581	-0,13
Dotations aux amortissements	117	0,03	233	0,06	233	0,05
Autres charges	3 519	0,87	2 891	0,77	2 625	0,59
Autres produits	-4		-9		-6	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 823</b>	<b>-5,64</b>	<b>-23 623</b>	<b>-6,33</b>	<b>69 102</b>	<b>15,58</b>
Produits financiers	1 348	0,33	809	0,22	1 641	0,37
<b>Résultat financier</b>	<b>1 348</b>	<b>0,33</b>	<b>809</b>	<b>0,22</b>	<b>1 641</b>	<b>0,37</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-21 475</b>	<b>-5,31</b>	<b>-22 814</b>	<b>-6,12</b>	<b>70 742</b>	<b>15,95</b>
Produits exceptionnels			99	0,03		
Charges exceptionnelles	-3 081	-0,76	-20	-0,01		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-3 081</b>	<b>-0,76</b>	<b>79</b>	<b>0,02</b>		
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-24 556</b>	<b>-6,07</b>	<b>-22 735</b>	<b>-6,09</b>	<b>70 742</b>	<b>15,95</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-24 556</b>	<b>-6,07</b>	<b>-22 735</b>	<b>-6,09</b>	<b>70 742</b>	<b>15,95</b>

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

---

### ■ A PARTIR DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	Variation
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	-24 555,67	-22 734,71	-1 820,96
+ Dotations aux amortissements charges d'exploitation	117,32	233,33	-116,01
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>-24 438,35</b>	<b>-22 501,38</b>	<b>-1 936,97</b>



## TABLEAU DE FINANCEMENT I

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-24 438,35	-22 501,38
<b>RESSOURCES DURABLES</b>	<b>-24 438,35</b>	<b>-22 501,38</b>
<b>EMPLOI NET</b>	<b>-24 438,35</b>	<b>-22 501,38</b>

(a) Sauf concours bancaires et soldes créditeurs de banques

(b) Hors primes de remboursements des obligations

## TABEAU DE FINANCEMENT II

	2011	2010	Besoins(-) Dégagements (+)	
			2011	2010
<b>Variation des actifs d'exploitation</b>				
Usagers et comptes rattachés, autres créances (a)	33 938,66	3 444,43	-30 494,23	
<b>Variation des dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés, autres dette	58 681,72	53 862,34	4 819,38	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>-24 743,06</b>	<b>-50 417,91</b>	<b>-25 674,85</b>	<b>8 053,96</b>
Autres débiteurs (a) (c)		135,35	135,35	
Autres créditeurs (b)	36,19	13,30	22,89	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION</b>	<b>-36,19</b>	<b>122,05</b>	<b>158,24</b>	<b>1 991,28</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-24 779,25</b>	<b>-50 295,86</b>	<b>-25 516,61</b>	<b>10 045,24</b>
Valeurs mobilières de placement	42 410,61	42 103,62	-306,99	
Disponibilités	62 044,69	112 306,64	50 261,95	
<b>TRESORERIE</b>	<b>104 455,30</b>	<b>154 410,26</b>	<b>49 954,96</b>	
<b>TRESORERIE</b>	<b>104 455,30</b>	<b>154 410,26</b>	<b>49 954,96</b>	<b>12 456,14</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>79 676,05</b>	<b>104 114,40</b>		
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Ressource Nette)</b>			<b>24 438,35</b>	<b>22 501,38</b>

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) y compris valeurs mobilières de placement

## TABLEAUX ANNEXES

---