



EUREX FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Société d'Expertise
Comptable inscrite
au tableau de
l'Ordre de Lyon

ASS GRAME ASSOCIATION

9 rue du Garet

69001 LYON

ASSOCIATION LOI DE 1901

SIRET: 32709596400034

APE : 9001Z

ETATS FINANCIERS

DU 01-01-2011 AU 31-12-
2011

Cabinets associés :

Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

SAS au capital de 1.907.568 euros - Siren n° 385 274 196 RC Annecy - TVA FR 88 385 274 196 - Code Naf 6920 Z
Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne - BP 81 - 74603 Seynod Cedex

Bureau de Lyon : 53 rue Vauban - 69006 Lyon Cedex - Tél : 04 72 75 49 00 - Fax : 04 72 74 26 43
E mail : eurex.lyon@eurexfrance.com - Web : www.eurexfrance.com

COMPTE RENDU DE MISSION

Le présent document rend compte de la mission d'établissement des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de :

ASS GRAME ASSOCIATION

L'exécution de cette mission a nécessité la mise en oeuvre des diligences découlant des normes générales définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Nous rappelons que sauf mention expresse, les existants matériels (immobilisations, espèces, titres, marchandises et travaux en cours) n'ont fait l'objet d'aucune vérification de notre part.

Les documents décrits au sommaire figurant en tête du présent dossier sont caractérisés par les éléments suivants :

chiffre d'affaires	108 144,92
total du bilan	667 532,51
résultat de l'exercice	6 300,22

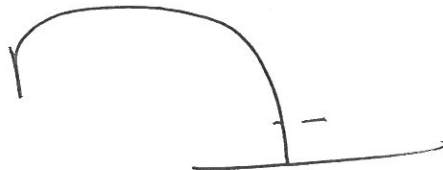
et ont été établis à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'entreprise.

Michèle SACIER, Présidente

M. Sacier

Fait à LYON
le 03/05/2012

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE



GRAME
CENTRE NATIONAL
DE CRÉATION MUSICALE

9, rue du Garet
B.P. 1185
69202 LYON cedex 1
tel. 04 72 07 37 00
fax. 04 72 07 37 01
N° SIRET 327 095 964 00034

SOMMAIRE

Compte rendu de mission

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Détail du compte de résultat	5
Détail du bilan actif	13
Détail du bilan passif	15
Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	20
Amortissements	21
Provisions inscrites au bilan	22
Etat des échéances, créances et dettes	23
Engagements financiers	24
Détail des produits à recevoir	25
Détail des charges à payer	26

ETATS FINANCIERS SYNTHETIQUES ET DETAILS

EN EURO

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	51 891,54	48 940,39	2 951,15	307,17
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	692 165,05	667 505,92	24 659,13	30 308,40
Autres immobilisations corporelles	187 583,77	187 530,36	53,41	53,41
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067,00		1 067,00	1 067,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	220,62		220,62	220,62
TOTAL (I)	932 927,98	903 976,67	28 951,31	31 956,60
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 040,00
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	38 760,53	17 529,00	21 231,53	38 913,50
Autres créances	161 093,73		161 093,73	164 600,72
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	453 231,26		453 231,26	143 817,32
Charges constatées d'avance (3)	3 024,68		3 024,68	9 610,81
TOTAL (II)	656 110,20	17 529,00	638 581,20	359 982,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 589 038,18	921 505,67	667 532,51	391 938,95
dont droit au bail				
dont à moins d'un an				
dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Engagements en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 240,41	23 240,41
Report à nouveau	(89 452,71)	(89 498,22)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	6 300,22	45,51
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 159,09	32 416,64
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	(31 752,99)	(33 795,66)
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	136 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 253,27	39 104,89
Dettes fiscales et sociales	191 141,10	216 055,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 831,68	8 687,24
Produits constatés d'avance (1)	319 059,45	161 886,82
TOTAL (V)	699 285,50	425 734,61
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	667 532,51	391 938,95
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	563 285,50	425 734,61
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros		
	31/12/2011	31/12/2010	
	Total	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	103,68	584,91	
Production vendue	53 817,54	290 549,84	
Prestations de services	54 223,70	91 359,93	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	108 144,92	382 494,68	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	1 061 402,86	1 336 384,16	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 746,16	6 438,53	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits	20 710,31	46 384,23	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 192 004,25	1 771 701,60	
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	805,04	778,55	
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 955,20	156 683,14	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)	280 337,21	540 821,36	
Impôts, taxes et versements assimilés	13 603,29	14 942,09	
Salaires et traitements	572 109,91	672 031,27	
Charges sociales	259 587,95	319 631,87	
Autres charges de personnel	9 240,00	10 083,75	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 257,55	23 024,65	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	3 529,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	32 203,42	53 277,55	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 202 628,57	1 791 274,23	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(10 624,32)	(19 572,63)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)	214,35	10,71	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change	3,01	21,24	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		19,73	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	217,36	51,68
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)	2 550,26	3 265,65	
Différences négatives de change	0,11	32,54	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 550,37	3 298,19
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	(2 333,01)	(3 246,51)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(12 957,33)	(22 819,14)

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		19 257,55	23 024,65
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	19 257,55	23 024,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			160,00
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		160,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	19 257,55	22 864,65
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 211 479,16	1 794 777,93
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 205 178,94	1 794 732,42
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		6 300,22	45,51
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		6 300,22	45,51
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>		10 494,81	5 927,84
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707000 VENTE DE CD	103,68	571,53	- 467,85	- 81,86
707300 VENTE DOCUMENTATION		13,38	- 13,38	- 100,00
Total	103,68	584,91	- 481,23	- 82,27
Total ventes de marchandises	103,68	584,91	- 481,23	- 82,27
Production vendue				
Production vendue (biens)				
Production vendue (biens) France				
701000 VENTE EN CO-PRODUCTION	7 500,00	1 950,00	5 550,00	284,62
701010 CO PROD ETRANGER	5 177,00	33 443,57	- 28 266,57	- 84,52
701100 VENTE SPECTACLES A 2.10%	583,74	15 242,97	- 14 659,23	- 96,17
701200 VENTE SPECTACLES A 19.6%	1 650,00		1 650,00	
701300 VENTE SPECTACLES A 5.5 %	25 186,80	121 612,80	- 96 426,00	- 79,29
701500 VTES CONCERTS ETRANGER 0%	13 720,00	118 300,50	- 104 580,50	- 88,40
Total	53 817,54	290 549,84	- 236 732,30	- 81,48
Total production vendue (biens)	53 817,54	290 549,84	- 236 732,30	- 81,48
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706200 ETUDES 19.6%		317,73	- 317,73	- 100,00
706500 VENTES FORMATION 19.6%	3 458,60	14 144,72	- 10 686,12	- 75,55
708400 FRAIS DE PERSONNEL REFACT	9 072,41	9 985,77	- 913,36	- 9,15
708401 FRAIS DE PERSONNEL 5.5%		1 372,04	- 1 372,04	- 100,00
708500 FRAIS REFACTURES 0%	19 278,26	36 001,47	- 16 723,21	- 46,45
708501 FRAIS REFACTURES 5.5%	4 105,52	5 162,89	- 1 057,37	- 20,48
708800 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	1 672,24	5 016,72	- 3 344,48	- 66,67
Total	37 587,03	72 001,34	- 34 414,31	- 47,80
Production vendue (services) Export				
708402 FRAIS DE PERSONNEL 19.6%	7 639,75	13 439,53	- 5 799,78	- 43,15
708502 FRAIS REFACTUR 19.6	8 996,92	5 919,06	3 077,86	52,00
Total	16 636,67	19 358,59	- 2 721,92	- 14,06
Total production vendue (services)	54 223,70	91 359,93	- 37 136,23	- 40,65
Total production vendue	108 041,24	381 909,77	- 273 868,53	- 71,71
Subvention d'exploitation				
740000 SUBV DE FONCTIONN 2.1%/	935 357,49	935 357,50	- 0,01	- 0,00
741100 AIDE AUX PROJETS ETRANGER	93 213,39	176 949,57	- 83 736,18	- 47,32
741101 SUBV AIDE AUX PROJETS/2.1		177 277,18	- 177 277,18	- 100,00
741102 SUBV AIDE AUX PROJETS/19.	32 831,98	46 799,91	- 13 967,93	- 29,85
Total	1 061 402,86	1 336 384,16	- 274 981,30	- 20,58

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Reprises sur provisions et tranferts de charges					
791100	TRANSFERTS CHARGES/PERSO	1 746,16	6 438,53	- 4 692,37	- 72,88
	Total	1 746,16	6 438,53	- 4 692,37	- 72,88
Autres produits					
758000	PRODUITS DIVERS	710,31	2 384,23	- 1 673,92	- 70,21
758200	MECENAT	20 000,00	44 000,00	- 24 000,00	- 54,55
	Total	20 710,31	46 384,23	- 25 673,92	- 55,35
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 192 004,25	1 771 701,60	- 579 697,35	- 32,72

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 ACHAT DE LIVRES & C.D.	805,04	778,55	26,49	3,40
Total	805,04	778,55	26,49	3,40
Achats de matières premières et autres approv.				
601000 CO-PRODUCTION	700,94	40 484,38	- 39 783,44	- 98,27
601010 CO REALISATION	756,05	9 393,58	- 8 637,53	- 91,95
601100 ACHAT DE CONCERTS	3 747,15	97 807,90	- 94 060,75	- 96,17
601200 FOURNITURES AUDIO	978,06	551,24	426,82	77,43
601210 FOURN.INFORM.ET LOGICIEL	848,29	971,25	- 122,96	- 12,66
601220 CONSOMMABLES INFORMATIQUE		617,13	- 617,13	- 100,00
602200 PETIT EQUIPEMENT TECHN.	4 924,71	6 857,66	- 1 932,95	- 28,19
Total	11 955,20	156 683,14	- 144 727,94	- 92,37
Autres achats et charges externes				
Achats études et prest.serv.				
604000 SOUS-TRAITANCE	7 734,65	19 296,53	- 11 561,88	- 59,92
604100 ACHAT PRESTATIONS SERV	8 116,33	52 852,46	- 44 736,13	- 84,64
Total	15 850,98	72 148,99	- 56 298,01	- 78,03
Achats non stockés mat.fournit.				
606100 FOURNITURES EAU/ELECT	6 681,21	8 041,93	- 1 360,72	- 16,92
606110 BILLETTERIE	54,00	561,97	- 507,97	- 90,39
606200 FOURNITURES CONSOMMABLES	508,43	1 024,52	- 516,09	- 50,37
606300 PRODUITS ENTRETIEN	488,84	520,02	- 31,18	- 6,00
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	925,09	817,33	107,76	13,18
606410 FOURNITURES PAPIER	561,03	903,46	- 342,43	- 37,90
606420 FOURNIT. ENVELOP. ETIQUET	258,05	323,33	- 65,28	- 20,19
606500 CONSOMMABLES INFOR	161,16		161,16	
606800 FOURNIT. TECHNIQUES	4 250,55	10 550,05	- 6 299,50	- 59,71
Total	13 888,36	22 742,61	- 8 854,25	- 38,93
Frais access.et RRR s/achats				
Sous-traitance générale				
611000 MAINTENANCE TECHNIQUE	2 287,37	1 761,52	525,85	29,85
Total	2 287,37	1 761,52	525,85	29,85
Crédit-bail				
612200 LOCATION CREDIT	10 494,81	5 927,84	4 566,97	77,04
Total	10 494,81	5 927,84	4 566,97	77,04
Locations				
613100 LOCATIONS DE PARTITIONS	510,38	4 175,05	- 3 664,67	- 87,78
613110 LOCATIONS INSTRUMENTS	2 917,00	15 506,20	- 12 589,20	- 81,19
613200 LOYER & CHARGES	48 029,97	43 756,88	4 273,09	9,77
613210 CHARGES LOCATIVES	4 472,18	3 107,58	1 364,60	43,91
613220 LOCAT APPART. ARTISTES	2 461,98	7 435,33	- 4 973,35	- 66,89
613300 LOCATION DE SALLES	967,00	4 988,41	- 4 021,41	- 80,62
613400 ACHAT DE PARTITIONS	117,00		117,00	
613500 LOCATION MAINTENANCE	2 842,30	7 913,60	- 5 071,30	- 64,08
613510 LOCATION DE VEHICULES	3 730,21	8 245,45	- 4 515,24	- 54,76
613530 LOC DE PARTITIONS	81,50	531,00	- 449,50	- 84,65

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
613600	LOCAT. MATERIEL TECHNIQUE	192,95	1 208,00	- 1 015,05	- 84,03
613700	LOCATION LUMIERE	390,72	2 253,20	- 1 862,48	- 82,66
613800	LOCATION SON	1 045,25	9 440,28	- 8 395,03	- 88,93
613900	LOC MAT VIDEO	4 762,00	43 539,24	- 38 777,24	- 89,06
	Total	72 520,44	152 100,22	- 79 579,78	- 52,32
	Entretien et réparations				
615600	TRAV D'ENTR.& REPARATIONS		145,00	- 145,00	- 100,00
	Total		145,00	- 145,00	- 100,00
	Primes d'assurance				
616000	ASSURANCES	11 138,20	11 754,92	- 616,72	- 5,25
	Total	11 138,20	11 754,92	- 616,72	- 5,25
	Services extérieurs divers				
618000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 729,19	2 230,52	1 498,67	67,19
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 086,73	1 078,40	8,33	0,77
618500	FRAIS COLLOQUES,SEM,CONF	2 397,32	1 629,12	768,20	47,15
	Total	7 213,24	4 938,04	2 275,20	46,07
	Rémunérations interm.honoraires				
622100	FRAIS TICKETS RESTAURANT	996,12	1 218,24	- 222,12	- 18,23
622120	FRAIS GESTION AC	50,00	12,16	37,84	311,18
622600	HONORAIRES COMPTABLES	6 396,50	4 606,00	1 790,50	38,87
622610	HONORAIRES	16 849,00	10 344,81	6 504,19	62,87
622650	SACEM	4 212,93	11 263,29	- 7 050,36	- 62,60
	Total	28 504,55	27 444,50	1 060,05	3,86
	Publicité publication relations pub.				
623100	AC. ESPACES PUBLICITAIRES	5 054,50	5 666,30	- 611,80	- 10,80
623200	TRACTAGE DIFFUS	1 645,16	2 618,60	- 973,44	- 37,17
623600	PLAQUETTES & IMPRESSIONS	6 670,37	24 816,75	- 18 146,38	- 73,12
623730	PHOTOCOPIES	4 332,67	7 311,12	- 2 978,45	- 40,74
	Total	17 702,70	40 412,77	- 22 710,07	- 56,20
	Transp.biens et transp.pers				
624100	FRAIS DE PORT	2 940,03	43 925,79	- 40 985,76	- 93,31
624700	TRANSP COLLECTIF PERSONNE	1 324,45	1 157,90	166,55	14,38
	Total	4 264,48	45 083,69	- 40 819,21	- 90,54
	Déplacements missions réceptions				
625200	DEPLACEMENTS	51 105,65	72 109,13	- 21 003,48	- 29,13
625500	FRAIS REELS REPAS	5 496,82	7 033,07	- 1 536,25	- 21,84
625501	DEFRAIEMENT REPAS FORF	8 673,49	22 101,41	- 13 427,92	- 60,76
625510	FRAIS HOTELS	11 987,30	24 810,65	- 12 823,35	- 51,68
625700	MISSIONS ET RECEPTIONS	5 635,49	12 030,49	- 6 395,00	- 53,16
	Total	82 898,75	138 084,75	- 55 186,00	- 39,97
	Frais postaux et télécommunications				
626000	FRAIS POSTAUX	2 113,96	4 496,57	- 2 382,61	- 52,99
626100	TELECOM	9 206,03	11 953,17	- 2 747,14	- 22,98
	Total	11 319,99	16 449,74	- 5 129,75	- 31,18
	Divers autres services extérieurs				
628110	COTISATIONS ADHESIONS	2 253,34	1 826,77	426,57	23,35
	Total	2 253,34	1 826,77	426,57	23,35

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres achats et charges externes	280 337,21	540 821,36	- 260 484,15	- 48,16
Impôts, taxes et versements assimilés				
631301 PARTICIP.A FORM.AFDAS	9 210,96	10 106,18	- 895,22	- 8,86
633500 TAXE APPRENTISSAGE	3 710,33	4 222,91	- 512,58	- 12,14
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	287,00	486,00	- 199,00	- 40,95
635400 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	395,00	127,00	268,00	211,02
Total	13 603,29	14 942,09	- 1 338,80	- 8,96
Salaires et traitements				
641000 SALAIRES BRUTS	575 259,07	679 266,50	- 104 007,43	- 15,31
641100 Rembt CPCAM Arrêts maladie		- 11 997,91	11 997,91	- 100,00
641200 CONGES PAYES	- 11 853,15	1 524,21	- 13 377,36	- 877,66
641310 PRIME EXCEP	4 405,20	5 827,48	- 1 422,28	- 24,41
641400 INDEMNITES	4 298,79	- 2 589,01	6 887,80	- 266,04
Total	572 109,91	672 031,27	- 99 921,36	- 14,87
Charges sociales				
645100 URSSAF	165 678,73	187 783,73	- 22 105,00	- 11,77
645200 AUDIENS ET APEC	47 912,20	56 368,40	- 8 456,20	- 15,00
645300 COT.AUX ASSEDIC PERM	20 905,80	22 133,41	- 1 227,61	- 5,55
645450 ASSEDIC INTERMITTENTS	5 957,60	11 534,18	- 5 576,58	- 48,35
645800 COT.DROITS AUTEURS	- 220,45	587,92	- 808,37	- 137,50
645810 CONGES SPECTACLE	12 976,62	25 761,42	- 12 784,80	- 49,63
645890 PROV.CHARGES SOCIALES	- 5 892,36	220,31	- 6 112,67	#####
645900 COTISATIONS FNAS	4 063,51	5 069,00	- 1 005,49	- 19,84
645950 COTIS.COMITE ENTREPRISE	3 145,94	3 300,05	- 154,11	- 4,67
645960 F.C.A.P	1 204,68	1 672,57	- 467,89	- 27,97
645990 CHARGES SOC ETRANGERES	2 296,93	3 708,39	- 1 411,46	- 38,06
647500 MEDECINE DU TRAVAIL INTER	248,55	497,99	- 249,44	- 50,09
647510 MEDECINE TRAV/PERMANENTS	1 310,20	994,50	315,70	31,74
648000 TICKET REST/QUOT PART GRA	9 240,00	10 083,75	- 843,75	- 8,37
Total	268 827,95	329 715,62	- 60 887,67	- 18,47
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT AMORT IMMO INCORPOREL	1 203,03	3 383,58	- 2 180,55	- 64,45
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	18 054,52	19 641,07	- 1 586,55	- 8,08
Total	19 257,55	23 024,65	- 3 767,10	- 16,36
Dotations aux provisions sur actif circulant				
681740 DOT.PROV.CREANCES CLIENTS	3 529,00		3 529,00	
Total	3 529,00		3 529,00	
Dotations aux amortissements et aux provisions	22 786,55	23 024,65	(238,10)	- 1,03
Autres charges				
651602 DROITS D'AUTEURS ARTISTIQU	22 550,66	40 329,78	- 17 779,12	- 44,08
651700 dROIT D'AUTEURS NET(TRADUCTEURS&AU	9 443,00	12 788,00	- 3 345,00	- 26,16
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	209,76	159,77	49,99	31,29
Total	32 203,42	53 277,55	- 21 074,13	- 39,56
CHARGES D'EXPLOITATION	1 202 628,57	1 791 274,23	- 588 645,66	- 32,86

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 10 624,32	- 19 572,63	8 948,31	- 45,72

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 PRODUITS FINANCIERS	214,35	10,71	203,64	1 901,40
Total	214,35	10,71	203,64	1 901,40
Différences positives de change				
766000 GAINS DE CHANGE	3,01	21,24	- 18,23	- 85,83
Total	3,01	21,24	- 18,23	- 85,83
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PRODUITS NETS/SICAV		19,73	- 19,73	- 100,00
Total		19,73	- 19,73	- 100,00
PRODUITS FINANCIERS	217,36	51,68	165,68	320,59
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661500 AGIOS/BFCC PRADEL	1 030,31	1 440,43	- 410,12	- 28,47
668000 AUTR. CHARGES BANC/PRADEL	1 321,60	1 582,97	- 261,37	- 16,51
668001 AUTR.CHGES BANC/C.EPARGNE	198,35	242,25	- 43,90	- 18,12
Total	2 550,26	3 265,65	- 715,39	- 21,91
Différences négatives de change				
666000 PERTES DE CHANGE	0,11	32,54	- 32,43	- 99,66
Total	0,11	32,54	- 32,43	- 99,66
CHARGES FINANCIERES	2 550,37	3 298,19	- 747,82	- 22,67
RESULTAT FINANCIER	- 2 333,01	- 3 246,51	913,50	- 28,14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 12 957,33	- 22 819,14	9 861,81	- 43,22

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 QUOTE PART SUBVENTIONS	19 257,55	23 024,65	- 3 767,10	- 16,36
Total	19 257,55	23 024,65	- 3 767,10	- 16,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 257,55	23 024,65	- 3 767,10	- 16,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 PENALITES AMENDES		160,00	- 160,00	- 100,00
Total		160,00	- 160,00	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		160,00	- 160,00	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 257,55	22 864,65	- 3 607,10	- 15,78
Total des produits	1 211 479,16	1 794 777,93	- 583 298,77	- 32,50
Total des charges	1 205 178,94	1 794 732,42	- 589 553,48	- 32,85
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 300,22	45,51		
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total				
EXCEDENT OU BENEFICE	6 300,22	45,51	6 254,71	#####

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	CONCESSIONS,LICENCES	51 891,54	48 044,53
280500	AMORT.BREVETS LICENCES	(48 940,39)	(47 737,36)
Total		2 951,15	307,17
Total immobilisations incorporelles		2 951,15	307,17
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	IMMO MATERIEL LUMIERE	15 094,42	15 094,42
215410	IMMOB.ACOUSTIQUES	135 957,80	134 118,49
215420	IMMOB.INFORMATIQUES	203 578,45	195 318,23
215430	IMMOB.ACCESSOIRES	35 626,84	35 071,24
215440	IMMOB.STUDIO	197 717,12	197 717,12
215460	IMMOB MAT RECHERCHE	86 776,99	85 026,87
215470	IMMO PILAT	2 551,23	2 551,23
215480	IMMO MATERIEL PEDAGOGIQUE	14 862,20	14 862,20
281540	AMORT. MATERIEL LUMIERE	(15 094,42)	(15 094,42)
281541	AMORTISSEMENT ACOUSTIQUE	(126 414,13)	(119 513,34)
281542	AMORT. INFORMATIQUE	(192 955,39)	(186 791,94)
281543	AMORTISSEMENT ACCESSOIRES	(333 041,98)	(328 051,70)
Total		24 659,13	30 308,40
Autres immobilisations corporelles			
218100	INSTALL.AGENC.& AMENAGT	162 013,73	162 013,73
218300	MATERIEL INFORMATIQUE	18 021,36	18 021,36
218400	MOBILIER ET MATERIEL BUR.	7 548,68	7 548,68
281810	AMORTISSEMENT A.A.I.	(161 960,39)	(161 960,39)
281830	AMORTISSEMENT MAT.BUREAU	(18 021,30)	(18 021,30)
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	(7 548,67)	(7 548,67)
Total		53,41	53,41
Total immobilisations corporelles		24 712,54	30 361,81
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
271000	TITRES IMMOBILISES	1 067,00	1 067,00
Total		1 067,00	1 067,00
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	220,62	220,62
Total		220,62	220,62
Total immobilisations financières		1 287,62	1 287,62
Total actif immobilisé net		28 951,31	31 956,60
ACTIF CIRCULANT			

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM		3 040,00
	Total		3 040,00
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	32 832,39	52 012,30
417000	FOURNISSEURS CAUTION	1 530,00	
418100	CLIENTS-FACT. A ETABLIR	4 398,14	901,20
491000	DOTATION PROV. CREANCES	(17 529,00)	(14 000,00)
	Total	21 231,53	38 913,50
Autres créances			
401000	FOURNISSEURS	777,15	
409800	FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	969,87	699,62
437850	TICKET REST	868,75	556,25
441000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	127 200,84	129 979,83
441100	SUBV INVESTISSEMENT A REC	7 500,00	9 500,00
445583	REMBT CREDIT TVA DEMANDE	16 000,00	
445660	TVA DEDUCTIBLE	27,75	
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	3 212,00	24 448,00
445840	TVA S/FACTURES A RECEVOIR	1 408,17	2 407,02
460000	DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		(2 990,00)
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 129,20	
	Total	161 093,73	164 600,72
Disponibilités			
512000	CREDIT COOPERATIF	373 255,74	44 630,00
512200	CAISSE EPARGNE LYON	35 598,56	98 702,26
512210	CAISSE EPARGNE LIVRET A	43 269,46	133,65
530000	CAISSE	282,15	62,56
530100	CAISSE DEVICES	185,85	205,62
532000	CAISSE 2	639,50	83,23
	Total	453 231,26	143 817,32
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 024,68	9 610,81
	Total	3 024,68	9 610,81
Total créances d'exploitation		638 581,20	356 942,35
Total actif circulant		638 581,20	359 982,35
TOTAL GENERAL		667 532,51	391 938,95

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2011	31/12/2010
Net	Net

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Réserves			
Autres réserves			
106880	FONDS DE ROULEMENT	12 188,42	12 188,42
106881	RESERVE DE TRAVAUX	11 051,99	11 051,99
Total		23 240,41	23 240,41
Total réserves		23 240,41	23 240,41
Report à nouveau			
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(89 452,71)	(89 498,22)
Total		(89 452,71)	(89 498,22)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		6 300,22	45,51
Total fonds propres		(59 912,08)	(66 212,30)
Autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
131000	SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	126 593,02	126 593,02
131010	SUB.D'EQUIPEMENT 96	60 979,61	60 979,61
131020	SUB EQUIPEMENT 98/99	144 826,57	144 826,57
131030	SUB D'EQUIPEMENT 99/00	99 091,86	99 091,86
131040	SUBV EQUIPEMENT 2000/01	60 090,00	60 090,00
131050	SUBV. EQUIPEMENT 2002	84 134,67	84 134,67
131060	SUBVENTION EQUIPEMENT 2003	20 128,09	20 128,09
131070	SUBVENTION EQUIPEMENT2004	47 180,31	47 180,31
131080	SUBV EQUIPEMENT 2005	34 589,69	34 589,69
131090	SUBV EQUIPEMENT 2006	45 410,31	45 410,31
131100	SUBV EQUIPEMENT 2007	25 000,00	25 000,00
131110	SUBV EQUIPEMENT 2008	20 000,00	20 000,00
131112	SUBV EQUIPEMENT 2009	20 000,00	20 000,00
131113	SUBV EQUIPEMENT 2010	15 000,00	15 000,00
131114	Subv Equipement 2011	15 000,00	
139000	SUBV.EQUIP.INSC.COTE RESU	(262 436,46)	(243 178,91)
139010	SUB.INV.INSC.CPT.RESUL 96	(60 979,61)	(60 979,61)
139020	SUB.INSCRITES TRAV 98/99	(178 895,73)	(178 895,73)
139030	SUB.INV.INSC.CPT RES99/00	(132 734,32)	(132 734,32)
139040	SUBV INV INSC CPT RES 01	(101 805,10)	(101 805,10)
139060	SUBV INV INSC CPT RES 03	(43 312,99)	(43 312,99)
139070	SUBV INV INSC CPT RES 04	(9 700,83)	(9 700,83)
Total		28 159,09	32 416,64
Total autres fonds associatifs		28 159,09	32 416,64
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		(31 752,99)	(33 795,66)
DETTES			

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
Avances et acomptes reçus sur commandes			
419100	CLIENTS ACOMPTE	136 000,00	
	Total	136 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS		12 195,67
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 253,27	26 909,22
	Total	14 253,27	39 104,89
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL	500,19	541,53
428200	DETTES PROV.CONGES A PAYE	84 443,81	96 296,96
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	7 210,06	10 651,99
428690	ORGANISMES SOCIAUX ETRANG		3 708,39
431000	URSSAF	20 519,00	19 826,00
437000	ASSEDIC INTERIM	501,00	774,00
437100	RETRAITE COMPL.GRISS	18 497,07	17 746,35
437500	ASSEDIC LYON/PERMANENTS	2 744,00	2 755,00
437600	CTRE MEDICAL BOURSE A PAY	246,57	497,99
437800	AUTRES ORGANISMES/AGESSA	674,00	352,26
437810	CONGES SPECTACLES	4 026,00	3 059,21
437900	FNAS A PAYER	1 062,59	991,00
437950	COMITE ENTREPRISE GRAME	520,08	2 287,87
437960	F.C.A.P	370,01	349,58
438600	AFDAS	4 181,88	4 181,52
438690	PROV./CHARGES SOC.	40 630,14	45 578,06
445710	TVA COLLECTEE	3 083,94	3 162,91
445870	TVA/FACTURES A ETABLIR	1 743,76	2 592,65
447000	IMPOTS ET TAXES	187,00	702,39
	Total	191 141,10	216 055,66
Autres dettes			
419700	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 726,69	
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	32 395,64	4 342,24
468610	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 709,35	4 345,00
	Total	38 831,68	8 687,24
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	319 059,45	161 886,82
	Total	319 059,45	161 886,82
TOTAL DETTES		699 285,50	425 734,61
TOTAL GENERAL		667 532,51	391 938,95

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Il convient de relever que l'association est placée dans le régime du tout impôt selon l'instruction administrative du 15 septembre 1998. Cette analyse est actuellement contestée par l'administration, des commentaires sont fait plus bas.

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective. La méthode simplifiée ou prospective consiste à appliquer les nouvelles règles à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciel1 an
- Inst techniques, matériel et outillageentre 3 et 5 ans
- Matériel de bureau et informatiqueentre 3 et 5 ans
- Aménagement, installation diversentre 5 et 8 ans
- Mobilier de bureau5 ans

CHARGES CONSTATEES D AVANCE

Ce poste enregistre des charges d'exploitation courantes relatives à l'exercice 2012 et ayant été comptabilisées en 2011

SUBVENTIONS D EQUIPEMENT

Elles sont reprises en profit au même rythme que l'amortissement du bien auquel elles correspondent.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Il n'a pas été comptabilisé de provision pour départ à la retraite ; l'engagement correspondant est mentionné en annexe dans le tableau des engagements financiers.

La méthode de calcul utilisée pour évaluer cet engagement est la méthode retrospective des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à l'initiative du salarié ;
- turn over faible ;
- croissance faible des revenus ;
- taux d'actualisation de 6.28%.

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

Etant donné l'absence d'accord écrit concernant une ou des formations entrant dans le cadre du DIF au cours de l'exercice, il n'a pas été constaté de provision.

De ce fait, le total des heures de formation disponibles pour l'ensemble des salariés au 31/12/2011 représente 1313 h.

PRODUITS CONSTATES D AVANCE

Ce poste enregistre la part de subvention perçue et non entièrement consommée sur cet exercice soit parce que l'action est en cours soit parce que l'action débutera sur 2012. Nous pouvons relever principalement 16 100 euros relatifs à la pédagogie et 207 143 euros provenant de fonds européens pour la recherche ainsi que 75 415 euros de subvention pour Biennale de Musique en Scène 2012.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Cette rubrique se décompose ainsi:

Produits:

Quote part de subventions	19 257.55
---------------------------	-----------

CONTROLE FISCAL

L'association a fait l'objet au cours de l'exercice 2007 d'un contrôle fiscal sur une période allant du 1^{er} janvier 2004 au 31 décembre 2006. Dans un premier temps l'administration a contesté l'assujettissement des subventions à la TVA ainsi que les taux de TVA appliqués à certaines activités. Elle tirait toutes les conclusions du non assujettissement des subventions à la TVA en matière de Taxe sur les salaires, induisant pour l'association un redressement de 165 931 qui a été contesté.

Puis dans un deuxième temps, l'administration a annulé sa première proposition de redressement, mais uniquement pour l'année 2004, en soutenant que GRAME n'était pas redevable de l'ensemble des impôts: TVA, Impôts Sociétés, Taxe Professionnelle. Le redressement pour cette même année serait de 92 657 euros. Puis, les propositions de redressement des années 2005 et 2006 sont parvenues fin 2008 pour un montant de 151 297. Cette nouvelle interprétation de l'administration a également fait l'objet d'une contestation. Dans ces conditions, aucune provision n'a été constituée dans le bilan de cet exercice.

A défaut de réponse, l'association a continué à appliquer les mêmes règles que par le passé sur les exercices 2007, 2008, 2009, 2010 et 2011. Si la position de l'administration venait à être confirmée, ces exercices seraient aussi impliqués.

La copie d'un courrier du Ministère de la Culture de septembre 2010 laisse penser que la situation évolue vers un statu quo, validant ainsi la position de Grame.

Il convient de noter que le litige n'a pas évolué sur cet exercice.

De plus, l'administration a déclenché une nouvelle vérification en décembre 2011 qui a abouti à une proposition de redressement de taxe sur les salaires pour les années 2008 à octobre 2011 pour un total de 185 789 hors intérêt de retard. Cette nouvelle proposition a fait l'objet également d'une contestation de la part de Grame.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	679 759,80		12 405,25
Installations générales, agencements et aménagements divers	162 013,73		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 570,04		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	867 343,57		12 405,25
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 067,00		
Prêts et autres immobilisations financières	220,62		
Total IV	1 287,62		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	916 675,72		16 252,26

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)			51 891,54	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			692 165,05	
Installations générales, agencements et aménagements divers			162 013,73	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			25 570,04	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			879 748,82	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 067,00	
Prêts et autres immobilisations financières			220,62	
Total IV			1 287,62	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			932 927,98	

AMORTISSEMENTS

Euros

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	47 737,36	1 203,03		48 940,39
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	649 451,40	18 054,52		667 505,92
Installations générales, agencements et aménagements divers	161 960,39			161 960,39
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 569,97			25 569,97
Emballages récupérables et divers				
Total III	836 981,76	18 054,52		855 036,28
TOTAL GENERAL (I + II + III)	884 719,12	19 257,55		903 976,67

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'établissen. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	14 000,00	3 529,00		17 529,00
Autres dépréciations				
Total III	14 000,00	3 529,00		17 529,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 000,00	3 529,00		17 529,00

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

3 529,00

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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				
		220,62	220,62	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		38 760,53	38 760,53	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		868,75	868,75	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		20 647,92	20 647,92	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		134 700,84	134 700,84	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		4 876,22	4 876,22	
Charges constatées d'avance				
		3 024,68	3 024,68	
	Total	203 099,56	203 099,56	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 253,27	14 253,27		
	Personnel et comptes rattachés	92 154,06	92 154,06		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 972,34	93 972,34		
Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 827,70	4 827,70		
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	187,00	187,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
	Autres dettes	38 831,68	38 831,68		
Dettes représentatives de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance	319 059,45	319 059,45		
	Total	563 285,50	563 285,50		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	9 940,00
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	39 500,00
Autres engagements donnés :	
Total (1)	49 440,00

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
--------------------------	----------------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
--------------------------------	----------------

Total	
--------------	--

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2011	31/12/2010
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS-FACT. A ETABLIR	4 398,14	901,20
	Total	4 398,14	901,20
Autres créances			
409800	FOURN./AVOIRS A RECEVOIR	969,87	699,62
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 129,20	
	Total	4 099,07	699,62
	TOTAL GENERAL	8 497,21	1 600,82

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 253,27	26 909,22
	Total	14 253,27	26 909,22
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV.CONGES A PAYE	84 443,81	96 296,96
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	7 210,06	10 651,99
428690	ORGANISMES SOCIAUX ETRANG		3 708,39
438600	AFDAS	4 181,88	4 181,52
438690	PROV./CHARGES SOC.	40 630,14	45 578,06
	Total	136 465,89	160 416,92
Autres dettes			
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	32 395,64	4 342,24
468610	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 709,35	4 345,00
	Total	36 104,99	8 687,24
TOTAL GENERAL		186 824,15	196 013,38