

Association COCCINELLE
502 Avenue de Lattre de Tassigny

33200 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2010

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association COCCINELLE

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/07/2006, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	259 064 Euros
- chiffre d'affaires	181 000 Euros
- résultat net comptable	4 264 Euros

Fait à Libourne
le 31.03.2011

Signature de l'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 146	3 101	45	554
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 473	11 598	88 875	90 088
Constructions	249 819	157 100	92 719	100 219
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 874	19 994	2 880	4 427
Autres immobilisations corporelles	14 500	8 788	5 712	5 978
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 233		2 233	2 233
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	295		295	
Autres immobilisations financières				
	393 340	200 580	192 759	203 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 478		8 478	7 773
Autres créances	53 669		53 669	45 126
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				592
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 923		3 923	28 046
Charges constatées d'avance (3)	236		236	305
	66 305		66 305	81 842
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	459 645	200 580	259 064	285 342
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	93 063	93 063
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	57 337	53 869
Report à nouveau	36 557	36 557
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 264	3 468
Subventions d'investissement	631	1 116
Provisions réglementées		
	191 853	188 074
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		14 398
Provisions pour charges		
		14 398
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	23	20 222
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 860	6 886
Dettes fiscales et sociales	57 328	55 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	67 211	82 870
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	259 064	285 342
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	67 211	82 870
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	9	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2010		31/12/2009
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	181 000		181 000
Chiffre d'affaires net	181 000		181 000
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation			190 305
Reprises sur provisions et transfert de charges			16 331
Autres produits			21
			387 656
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			8 547
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)			36 317
Impôts, taxes et versements assimilés			16 748
Salaires et traitements			233 461
Charges sociales			80 513
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 711
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			174
			388 471
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 814
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			366
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			773
			1 138
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			766
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			766
RESULTAT FINANCIER			373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 442
			2 500

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 429
Sur opérations en capital	485	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 398	
	14 883	1 429
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 177	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		460
	10 177	460
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 706	968
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	403 677	376 871
Total des charges	399 413	373 403
BENEFICE OU PERTE	4 264	3 468
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Détail des comptes

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	3 146	2 806	340	12,1
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 3 101	- 2 252	- 849	- 37,7
Total	45	554	- 509	- 91,8
Total immobilisations incorporelles	45	554	- 509	- 91,8
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 TERRAINS BATIS	80 494	80 494		
212500 AGEN.AMEN.TERRAINS BATIS	19 980	19 980		
281250 AMORT.AAI TERRAINS BATIS	- 11 598	- 10 385	- 1 213	- 11,7
Total	88 875	90 088	- 1 213	- 1,3
Constructions				
213000 CONSTRUCTIONS	139 925	139 925		
213100 ABRI JARDIN	4 732	4 732		
213500 AAI DES CONSTRUCTIONS	105 162	105 162		
281300 AMORT.DES CONSTRUCTIONS	- 83 990	- 82 446	- 1 544	- 1,9
281310 AMORT ABRI JARDIN	- 2 130	- 1 894	- 237	- 12,5
281350 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	- 70 980	- 65 260	- 5 719	- 8,8
Total	92 719	100 219	- 7 500	- 7,5
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIEL DE CRECHE	22 874	22 874		
281540 AMORT MATERIEL CRECHE	- 19 994	- 18 447	- 1 547	- 8,4
Total	2 880	4 427	- 1 547	- 35,0
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	4 819	4 759	59	1,2
218400 MOBILIER	9 681	9 681		
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 880	- 4 368	488	11,2
281840 AMORT.MOBILIER	- 4 907	- 4 094	- 813	- 19,9
Total	5 712	5 978	- 266	- 4,5
Total immobilisations corporelles	190 186	200 713	- 10 527	- 5,2
Immobilisations financières				
Participations				
261800 TITRES BFCC CM	2 233	2 233		
Total	2 233	2 233		
Prêts				
274300 PRETS AU PERSONNEL	295		295	
Total	295		295	
Total immobilisations financières	2 528	2 233	295	13,2
Total actif immobilisé	192 759	203 500	- 10 741	- 5,3

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	8 478	7 773	705	9,1
Total	8 478	7 773	705	9,1
Autres créances				
401000 FOURNISSEURS	4 604	2 819	1 784	63,3
428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR	488		488	
437200 MUTUELLE OCIANE		3 112	- 3 112	- 100,0
438700 PRODUITS A RECEVOIR	43 621	37 670	5 951	15,8
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 525	- 1 525	- 100,0
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	4 956		4 956	
Total	53 669	45 126	8 543	18,9
Total créances	62 146	52 899	9 248	17,5
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS		592	- 592	- 100,0
Total		592	- 592	- 100,0
Total valeurs mobilières		592	- 592	- 100,0
Disponibilités				
512100 BFCC		175	- 175	- 100,0
512200 CREDIT MUTUEL	2 517	1 426	1 092	76,6
512220 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	1 313	26 294	- 24 981	- 95,0
530000 CAISSE	92	151	- 59	- 39,0
Total	3 923	28 046	- 24 123	- 86,0
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	236	305	- 69	- 22,6
Total	236	305	- 69	- 22,6
Total actif circulant	66 305	81 842	- 15 537	- 19,0
TOTAL GENERAL	259 064	285 342	- 26 277	- 9,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
102600 SUB INVEST 96 NON RENOUV	11 000	11 000		
103600 SUB CAF 96 AVEC DRT REPR	82 063	82 063		
Total	93 063	93 063		
Autres réserves				
106800 AUTRES RESERVES	57 337	53 869	3 468	6,4
Total	57 337	53 869	3 468	6,4
Report à nouveau				
110100 IMPACT APPLIC NORMES IFRS	36 557	36 557		
Total	36 557	36 557		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 264	3 468	796	23,0
Subventions d'investissement				
131500 SUB CAF VERANDA	8 232	8 232		
131510 SUB CAF DIV EQUIPEMENTS	2 039	2 039		
131520 SUB CAF LOGICIEL BELAMI	656	656		
139151 SUB EQUIP VERANDA VIR RES	- 8 232	- 8 174	- 58	- 0,7
139152 SUB CAF DIC EQUIP VIR RES	- 1 408	- 1 220	- 188	- 15,4
139513 SUBV CAF LOGICIEL	- 656	- 417	- 238	- 57,2
Total	631	1 116	- 485	- 43,4
Total capitaux propres	191 853	188 074	3 779	2,0
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
151800 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES		14 398	- 14 398	- 100,0
Total		14 398	- 14 398	- 100,0
Total provisions		14 398	- 14 398	- 100,0
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
164100 EMPRUNT BFCC		20 173	- 20 173	- 100,0
168840 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT		35	- 35	- 100,0
512100 BFCC	9		9	
518600 INTERETS COURUS A PAYER	14	14		
Total	23	20 222	- 20 199	- 99,9
Fournisseurs et comptes rattachés				
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 860	6 886	2 974	43,2
Total	9 860	6 886	2 974	43,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dettes fiscales et sociales				
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	1 784	1 310	474	36,2
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	16 725	18 915	- 2 190	- 11,6
431000 SECURITE SOCIALE	19 188	16 437	2 751	16,7
437300 CHORUM RETRAITE	5 642	5 093	549	10,8
437310 CHORUM PREVOYANCE	1 442	1 335	107	8,0
437400 ASSEDIC	3 692	3 508	184	5,2
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 431	6 048	- 617	- 10,2
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	995	1 090	- 95	- 8,7
448600 CHARGES A PAYER	2 429	2 026	403	19,9
Total	57 328	55 762	1 566	2,8
Total dettes	67 211	82 870	- 15 658	- 18,9
TOTAL GENERAL	259 064	285 342	- 26 277	- 9,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	181 000	167 174	13 825	8,3
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 RECETTES CRECHE	72 994	70 152	2 843	4,1
706100 SUB CAF PRESTATIONS	100 671	91 643	9 028	9,9
706110 SUBVENTION MSA	4 268	2 304	1 964	85,2
706800 ADHESIONS	3 066	2 123	943	44,4
708300 LOCATION EMPLACEMENT		953	- 953	- 100,0
Total	181 000	167 174	13 825	8,3
Total production vendue (services)	181 000	167 174	13 825	8,3
Total production vendue	181 000	167 174	13 825	8,3
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION APPRENTI	305	1 830	- 1 525	- 83,3
741000 SUBVENTION MAIRIE	190 000	190 000		
Total	190 305	191 830	- 1 525	- 0,8
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 TRANSFERT CHGES CPM	8 899	10 957	- 2 057	- 18,8
791300 FORMATION REMBOURSEMENT	5 341	4 438	903	20,4
791600 RBT DDTE	259		259	
791700 RBT ASSURANCE S/SINISTRE	1 831		1 831	
Total	16 331	15 395	936	6,1
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	21	3	18	681,5
Total	21	3	18	681,5
Produits d'exploitation	387 656	374 402	13 254	3,5
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.				
601100 ACHAT NOURRITURE ENFANTS	8 314	8 890	- 575	- 6,5
601200 ACHAT PHARMA HYGIENE	233	1 094	- 861	- 78,7
Total	8 547	9 984	- 1 436	- 14,4
Autres achats et charges externes				
606100 EAU	1 210	1 224	- 14	- 1,2
606110 GAZ	- 303	2 386	- 2 689	- 112,7
606120 EDF	6 206	2 271	3 935	173,3
606300 PETIT EQUIP ET MATERIEL	1 372	1 853	- 481	- 26,0
606320 FOURNITURES ENTRETIEN	2 202	2 229	- 27	- 1,2
606330 LINGE DE CRECHE		678	- 678	- 100,0
606400 FOURNITURES ADMI	1 123	886	237	26,8
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	773	1 471	- 699	- 47,5
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 052	2 237	3 815	170,5
615600 MAINTENANCE	2 042	1 432	610	42,6
616000 PRIMES D'ASSURANCE	736	736		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009	Variation	
		Net	Net	Montant	%
618000	DOCUMENTATION	130	165	- 35	- 21,0
622500	HONORAIRES ANIM SPECTACLE	2 680	4 435	- 1 755	- 39,6
622600	HONO COMPTABILITE	4 784	4 652	132	2,8
622610	HONO COMMIS AUX COMPTES	2 248	2 189	60	2,7
622620	AUTRES HONORAIRES	957	631	326	51,6
622700	frais d'actes	267	100	167	167,4
623000	CADEAUX	213	376	- 163	- 43,4
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	38		38	
625700	RECEPTION	365	802	- 437	- 54,5
626000	FRAIS POSTAUX	145	199	- 54	- 27,2
626100	TELECOM	243	240	3	1,1
626200	MOBICARTE		25	- 25	- 100,0
626400	INTERNET	695	677	18	2,7
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	445	414	30	7,3
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	1 696	641	1 056	164,8
	Total	36 317	32 949	3 369	10,2
Impôts, taxes et versements assimilés					
631000	TAXE S/SALAIRES	9 965	9 074	891	9,8
631300	TAXE FORMATION CONTINUE	5 404	5 046	358	7,1
635100	impot direct	344	344	0	0,0
635120	TAXES FONCIERES	1 034	1 205	- 171	- 14,2
	Total	16 748	15 669	1 078	6,9
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATION REG GENERAL	210 007	191 714	18 292	9,5
641110	REMUNERATION APPRENTI	8 787	8 309	477	5,7
641200	REMUNERATION CIE	16 302	13 081	3 221	24,6
641400	REMUNERATION MED VACATAIR		2 034	- 2 034	- 100,0
641410	indemnités et avantages	556	306	250	81,8
641500	PROVISION CONGES PAYES	- 2 190	- 262	- 1 928	- 735,9
644000	REMUNERATION BENEVOLES		10 300	- 10 300	- 100,0
	Total	233 461	225 482	7 979	3,5
Charges sociales					
645100	URSSAF	40 621	36 642	3 980	10,9
645200	CHARGES S/PROV CP	- 617	- 165	- 452	- 273,9
645210	CHARGES/PRIME	- 161	- 591	430	72,8
645300	RETRAITE CHORUM	12 723	11 643	1 079	9,3
645310	PREVOYANCE CHORUM	4 580	4 239	341	8,0
645311	MEDERIC	708	701	8	1,1
645350	MUTUELLE OCIANE	6 534	6 450	85	1,3
645400	ASSEDIC	9 447	9 044	403	4,5
645800	CHARGES SOCIALES SUR PROV	- 107	107	- 214	- 200,0
647300	VERS COMITE HYGIENE	198	195	3	1,5
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 139	1 516	- 378	- 24,9
648000	STAGES FORMATIONS	5 448	4 386	1 062	24,2
	Total	80 513	74 166	6 347	8,6
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	849	1 078	- 229	- 21,3
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	11 862	11 143	719	6,4
	Total	12 711	12 221	489	4,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 711	12 221	489	4,0
Autres charges				
651600 REDEVANCES SACEM SPRE	171	139	32	22,8
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3	343	- 339	- 99,1
Total	174	482	- 308	- 63,9
Charges d'exploitation	388 471	370 952	17 518	4,7
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 814	3 450	- 4 264	- 123,6
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 PART CREDIT COOPERATIF	313	1 040	- 727	- 69,9
768800 PRODUITS FINANCIERS	52		52	
Total	366	1 040	- 674	- 64,9
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	773		773	
Total	773		773	
Produits financiers	1 138	1 040	98	9,4
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 INTERETS EMPRUNT	766	1 990	- 1 224	- 61,5
Total	766	1 990	- 1 224	- 61,5
Charges financières	766	1 990	- 1 224	- 61,5
RESULTAT FINANCIER	373	- 950	1 323	139,2
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 442	2 500	- 2 941	- 117,7
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	485	1 429	- 944	- 66,1
Total	485	1 429	- 944	- 66,1
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC	14 398		14 398	
Total	14 398		14 398	
Produits exceptionnels	14 883	1 429	13 454	941,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 AMENDES PENALITES	1 719		1 719	
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION	8 458		8 458	
Total	10 177		10 177	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amort., dépréciations et provisions				
687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		460	- 460	- 100,0
Total		460	- 460	- 100,0
Charges exceptionnelles	10 177	460	9 717	2 110,3
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 706	968	3 738	386,0
Total des produits	403 677	376 871	26 807	7,1
Total des charges	399 413	373 403	26 010	7,0
BENEFICE OU PERTE	4 264	3 468	796	23,0

Etats de gestion

Chiffres significatifs

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités	31/12/2010	31/12/2009	Variation N / N-1		31/12/2008
	Montant	Montant	Valeur	%	Montant
Eléments de rentabilité					
Chiffre d'affaires	181 000	167 174	13 825	8,3	163 240
Marge commerciale					
Marge globale	181 352	168 148	13 204	7,9	155 384
Autres achats et charges externes	36 317	32 949	3 369	10,2	33 270
Valeur ajoutée	145 034	135 199	9 835	7,3	122 114
Excédent brut d'exploitation	9 959	16 150	- 6 191	- 38,3	26 515
Amortissements, dépréciations et provisions	12 711	12 221	489	4,0	25 237
Résultat d'exploitation	- 814	3 450	- 4 264	- 123,6	1 263
Résultat financier	373	- 950	1 323	139,2	1 806
Résultat courant	- 442	2 500	- 2 941	- 117,7	3 069
Résultat net	4 264	3 468	796	23,0	4 122

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	2 092	14 721	- 12 629	- 85,8	28 306
Fonds de roulement (1.22)	- 906	19 145	- 20 051	- 104,7	39 404
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 4 820	- 9 493	4 673	49,2	- 9 310
Trésorerie	3 913	28 638	- 24 724	- 86,3	48 714
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	N.S	N.S			N.S
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients	17	17	0	0,8	15
Crédit fournisseurs	80	59	22	37,0	56
Solvabilité à court terme	0,98	0,98			1,24
Autonomie financière	0,74	0,66	0,08	12,1	0,61

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

Annexe

Règles et méthodes comptables
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)
Provisions (simplifié)
Etat des créances et dettes (simplifié)
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Détail des charges constatées d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 259 064,49 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 264,03 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31.03.2011

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice. Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. L'association a dû procéder à un licenciement pour inaptitude à l'encontre de Mr Rodriguez

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. .

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée sur l'immeuble.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et , par simplification, la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- Constructions	50 ans
- Agencements & aménagements des constructions	15 ans
- Aménagement de terrain	15 ans
- Matériel de crèche	5 ans
- Matériel de bureau	3, 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable .

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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.

Changement de méthode

Sur l'exercice 2005, pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, un traitement rétrospectif a été appliqué .

La valeur de l'immeuble a été éclatée en :

- valeur du terrain
- valeur de la structure ou gros-oeuvre
- valeur des agencements propres à la construction
- valeur des agencements propres au terrain

Les amortissements ont été recalculés suivant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, compte tenu des nouvelles durée de vie (50 ans pour la structure au lieu de 25 prévu initialement, 15 ans pour les agencements au lieu de 10 prévu initialement).

Cette option a entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture. Un compte de capitaux propres a été créé à cet effet. Le montant qui vient majorer les capitaux propres, inhérent à ce changement de méthode, est de 36 557,48 euros. Il correspond à la reprise des amortissements constatés en trop les années passées, diminution faite des amortissements constatés à tort (faute d'éléments initiaux) sur le terrain.

Rémunération des dirigeants

Pour l'année 2010, la rémunération des dirigeants bénévoles est de 12094 euros.

Effectif équivalent temps plein : 8.60 personnes

DIF: 1 115 heures

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	2 806	340		3 146	
Immobilisations corporelles						
Terrains		100 473			100 473	
Constructions		249 819			249 819	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		22 874			22 874	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		14 440	1 335	1 276	14 500	
Immobilisations financières		2 233	295		2 528	
TOTAL		392 645	1 970	1 276	393 340	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		2 252	849		3 101
Immobilisations corporelles					
Terrains		10 385	1 213		11 598
Constructions		149 600	7 500		157 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels		18 447	1 547		19 994
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		8 462	1 601	1 276	8 788
TOTAL		189 145	12 711	1 276	200 580

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1 IMPRESSION INFO	1 276	1 276				
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL	1 276	1 276				
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	14 398		14 398	
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	14 398		14 398	

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	295	295	
Actif circulant et charges constatées d'avance	62 382	62 382	
Total	62 678	62 678	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	23	23		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 860	9 860		
Autres dettes	57 328	57 328		
Produits constatés d'avance				
Total	67 211	67 211		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2010	31/12/2009
Autres créances		
428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR	488	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	43 621	37 670
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		1 525
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	4 956	
Total	49 065	39 195
TOTAL GENERAL	49 065	39 195

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	31/12/2009
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT		35
518600	INTERETS COURUS A PAYER	14	14
	Total	14	49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	9 860	6 886
	Total	9 860	6 886
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	16 725	18 915
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 431	6 048
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	995	1 090
448600	CHARGES A PAYER	2 429	2 026
	Total	25 580	28 079
TOTAL GENERAL		35 455	35 014

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2010	31/12/2009
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	236	305
TOTAL GENERAL		236	305

SOMMAIRE

Attestation de présentation des comptes annuels	1
---	---

Comptes annuels

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat - suite -	5

Détail des comptes

Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	10

Etats de gestion

Chiffres significatifs	14
------------------------	----

Annexe

Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	17
Provisions (simplifié)	18
Etat des créances et dettes (simplifié)	19
Détail des produits à recevoir	19
Détail des charges à payer	20
Détail des charges constatées d'avance	20