

COMPTES ANNUELS

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ASS DES MAIRES DE LA HAUTE - MARNE

60, Place ARISTIDE BRIAND
52000 CHAUMONT
Tél. 03/25/35/02/00
Fax. 03/25/35/02/01
APE : 9499Z
Siret : 42158731200024



DANIEL MUSSY

Expert-Comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre
de la Région Champagne

83 Bis, Rue Lévy Alphandéry BP 1046
52008 CHAUMONT CEDEX

Tél. 03.25.32.23.99

Fax. 03.25.03.91.44

Courriel. d.mussy-expert.comptable@wanadoo.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Compte de résultat détaillé	4
Liste simplifiée des immobilisations	7
Bilan actif	9
Bilan passif	10
Bilan détaillé	11
Soldes intermédiaires de gestion	14
2. Annexe	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	17
Autres informations	23

COMPTES ANNUELS

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Comptes annuels

Compte de résultat

	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	176 583	176 847
Chiffre d'affaires net	176 583	176 847
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	98 232	97 053
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	12 216	10 854
Autres produits		
Total I	287 031	284 753
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	151 043	135 493
Impôts, taxes et versements assimilés	7 726	7 319
Salaires et traitements	105 425	97 247
Charges sociales	36 851	34 305
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 489	14 739
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		408
Autres charges		
Total II	308 534	289 511
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 503	-4 757
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 290	685
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	562	251
Total V	1 852	937
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		78
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		78
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	1 852	859
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-19 651	-3 899

Compte de résultat (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		252
Sur opérations en capital		509
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		761
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	332	65
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	332	65
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-332	696
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 769	
Total des produits (I+III+V+VII)	288 883	286 451
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	313 635	289 654
BENEFICE OU PERTE	-24 752	-3 203
(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		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706050 - COTISATIONS COMMUNES	121 155	68,61	121 443	68,67	-288	-0,24
706051 - RECETTES/CONGRES DEPAR	6 030	3,41	6 750	3,82	-720	-10,67
706052 - COTISATIONS EPCI	11 942	6,76	11 922	6,74	21	0,17
706053 - REPAS & DOSSIER FORMATI	3 612	2,05	9 951	5,63	-6 339	-63,70
706054 - VENTES ANNUAIRES	136	0,08	246	0,14	-111	-44,91
706056 - RECETTES/CONGRES NATIO	13 715	7,77	7 428	4,20	6 288	84,65
708300 - LOCATIONS	19 993	11,32	19 107	10,80	886	4,64
	176 583	100,00	176 847	100,00	-263	-0,15
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS EXPLOITATIO	98 232	55,63	97 053	54,88	1 179	1,21
	98 232	55,63	97 053	54,88	1 179	1,21
Autres produits						
781500 - REPRISE PROV.POUR RISQU	4 187	2,37			4 187	
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPL	535	0,30	3 310	1,87	-2 775	-83,83
791100 - RBT CHARGES LOCATIVES	7 493	4,24	7 543	4,27	-50	-0,66
	12 216	6,92	10 854	6,14	1 362	12,55
Total	287 031	162,55	284 753	161,02	2 278	0,80
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606000 - COTISATIONS COMMUNES A	26 002	14,72	26 035	14,72	-33	-0,13
606001 - FRAIS EDF+GDF+EAU	5 979	3,39	6 604	3,73	-625	-9,47
606002 - COTISATIONS EPCI AMF	5 841	3,31	5 929	3,35	-88	-1,48
606200 - FRAIS IMPRESSION BULLETI	9 688	5,49	9 688	5,48		
606303 - FOURNIT.ENT.PETIT EQUIPT	127	0,07	321	0,18	-194	-60,37
606304 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	5 225	2,96	3 866	2,19	1 359	35,16
613500 - LOCAT.MOBILIERES COPIEU	3 694	2,09	3 694	2,09		
615200 - TRAV.REP/BIENS IMMOBILIER	6 228	3,53	7 133	4,03	-905	-12,69
615500 - TRAV.REP/BIENS MOBILIER	1 095	0,62	2 264	1,28	-1 170	-51,66
615600 - FRAIS VEHICULE	6 533	3,70	5 822	3,29	711	12,22
616000 - MULTIRISQUES	1 554	0,88	1 501	0,85	54	3,58
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	312	0,18	309	0,17	3	0,97
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	1 039	0,59	885	0,50	154	17,42
621000 - PERS.EXT.POUR FORMATION	2 959	1,68	8 596	4,86	-5 637	-65,58
622600 - HONORAIRES	9 151	5,18	5 035	2,85	4 116	81,74
623400 - DONS	1 360	0,77	635	0,36	726	114,36
625100 - FRAIS DEPLACEMENT ELUS			102	0,06	-102	-100,00
625110 - FRAIS DEPLACEMENT PERM	751	0,43	170	0,10	581	342,19
625500 - FRAIS REUNION ARRONDISS	6 626	3,75	4 962	2,81	1 664	33,53
625600 - FRAIS REPAS FORMATION	2 533	1,43	5 767	3,26	-3 234	-56,08
625610 - FRAIS DE COMMUNICATION	237	0,13	262	0,15	-25	-9,66

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625700 - MISSIONS & RECEPTIONS	1 140	0,65	668	0,38	473	70,79
625800 - FRAIS CONGRES DEPARTEM	20 604	11,67	12 722	7,19	7 882	61,96
625900 - FRAIS CONGRES NATIONAL	17 010	9,63	10 746	6,08	6 263	58,29
626000 - FRAIS POSTAUX	7 743	4,38	7 365	4,16	377	5,12
626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	5 946	3,37	4 247	2,40	1 699	40,02
627000 - SERVICES BANCAIRES	122	0,07	122	0,07	1	0,54
628100 - COTISATIONS	1 545	0,87	45	0,03	1 500	NS
	151 043	85,54	135 493	76,62	15 550	11,48
Total	151 043	85,54	135 493	76,62	15 550	11,48
MARGE SUR M/SES & MAT	135 988	77,01	149 261	84,40	-13 273	-8,89
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	439	0,25	512	0,29	-73	-14,26
635120 - TAXES FONCIERES	3 529	2,00	3 491	1,97	38	1,09
635800 - TAXE/SALAIRES	3 082	1,75	2 899	1,64	183	6,31
637800 - TAXES DIVERSES	676	0,38	417	0,24	259	62,11
	7 726	4,38	7 319	4,14	407	5,56
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES	105 576	59,79	97 239	54,98	8 337	8,57
641200 - CONGES PAYES	-151	-0,09	8		-159	NS
	105 425	59,70	97 247	54,99	8 178	8,41
Charges sociales						
645100 - COTIS.URSSAF	30 068	17,03	24 229	13,70	5 838	24,10
645200 - COTIS.IPSEC	1 735	0,98	1 516	0,86	219	14,43
645300 - COTIS.IRCANTEC	4 811	2,72	4 237	2,40	575	13,57
645400 - COTIS.ASSEDIC			4 093	2,31	-4 093	-100,00
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	237	0,13	231	0,13	6	2,59
	36 851	20,87	34 305	19,40	2 545	7,42
Amortissements et provisions						
681110 - DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	263	0,15	1 029	0,58	-767	-74,49
681120 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR	7 227	4,09	13 710	7,75	-6 483	-47,29
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES &			408	0,23	-408	-100,00
	7 489	4,24	15 147	8,56	-7 657	-50,55
Autres charges						
658000 - CHARGES DIV.GEST.COUR.						500,00
						500,00
Total	157 491	89,19	154 018	87,09	3 473	2,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 503	-12,18	-4 757	-2,69	-16 746	351,99
Produits financiers						
767000 - PDTS NETS/CESSION VMP	562	0,32	251	0,14	311	123,78
768000 - PRODUITS FINANCIERS	1 290	0,73	685	0,39	605	88,23
	1 852	1,05	937	0,53	916	97,77
Charges financières						
661100 - INTERETS EMPRUNT			78	0,04	-78	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier	1 852	1,05	859	0,49	994	115,75
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-19 651	-11,13	-3 899	-2,20	-15 752	404,01
Produits exceptionnels						
772000 - PDTS EXCEPT/EX.ANTERIEU			252	0,14	-252	-100,00
777000 - QUOTE PART SUBV INVEST.			509	0,29	-509	-100,00
			761	0,43	-761	-100,00
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES ET AMENDES	170	0,10	33	0,02	137	415,15
672000 - CHARG.EXCEPT/EX.ANT.	162	0,09	32	0,02	130	405,72
	332	0,19	65	0,04	267	410,51
Résultat exceptionnel	-332	-0,19	696	0,39	-1 028	-147,65
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOT SUR LES BENEFICES	4 769	2,70			4 769	
	4 769	2,70			4 769	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-24 752	-14,02	-3 203	-1,81	-21 549	672,89

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 LOGICIEL								
000000001	SISCO-MICRO	22/03/99	L 100,00	560,75	560,75		560,75	
000000002	LOG.QUARKXPRESS+BERTHOLD	22/05/03	L 100,00	2 990,00	2 990,00		2 990,00	
000000003	LOG.ANYWHERE+OFFICE XP	22/05/03	L 100,00	1 007,00	1 007,00		1 007,00	
000000004	SITE INTERNET	02/02/05	L 20,00	5 441,80	5 441,80		5 441,80	
000000005	PARTENARIAT MARCHÉ PUBLIC	17/05/05	L 20,00	5 968,00	5 968,00		5 968,00	
000000030	LOG OFFICE 2007 PME	11/02/10	L 100,00	310,50	276,00	34,50	310,50	
000000032	CEGID BUSINESS LINE PREMIUM	09/07/10	L 100,00	436,66	208,63	228,03	436,66	
Total du compte 205000				16 714,71	16 452,18	262,53	16 714,71	
211000 TERRAINS								
000000006	TERRAIN 60pl.A.Briand	08/02/99	N	6 100,00				6 100,00
Total du compte 211000				6 100,00				6 100,00
213100 CONSTRUCTIONS								
000000007	***GROS OEUVRE IMM.60PL.A.BR	08/02/99	L 3,33	69 515,53	35 152,98	2 317,16	37 470,14	32 045,39
000000008	***TOITURES+FACADES IMM.	08/02/99	L 6,67	46 343,68	33 350,80	3 089,59	36 440,39	9 903,29
Total du compte 213100				115 859,21	68 503,78	5 406,75	73 910,53	41 948,68
215100 INST.COMPLEXES SPECIAL.								
000000009	AMENAGEMENT LOCAUX	30/09/00	L 10,00	86 173,34	86 173,34		86 173,34	
000000010	VOLETS ROULANTS ALU	11/04/01	L 10,00	2 497,73	2 428,32	69,41	2 497,73	
000000011	CABLAGE INFO+ELECT.BUREAU	11/04/03	L 25,00	3 076,87	3 076,87		3 076,87	
000000012	INTERPHONE+CAMERA SS FIL	18/04/04	L 25,00	1 800,00	1 800,00		1 800,00	
Total du compte 215100				93 547,94	93 478,53	69,41	93 547,94	
218300 MAT.& MOBILIER BUREAU								
000000013	ENS.DE MOBILIER	09/02/99	L 12,50	9 063,61	9 063,61		9 063,61	
000000014	4 EXTINCTEURS	09/06/99	L 10,00	689,97	689,97		689,97	
000000015	ENS.DE MOBILIER	15/06/99	L 12,50	3 071,64	3 071,64		3 071,64	
000000016	EQUIPEMENT INFORMATIQUE	31/05/02	L 25,00	7 622,45	7 622,45		7 622,45	
000000017	MATRACOM	11/04/03	L 16,67	3 360,70	3 360,70		3 360,70	
000000019	2 KAKEMONO	18/09/03	L 25,00	712,82	712,82		712,82	
000000018	VIDEOPROJECTEUR+ECRAN	31/12/03	L 25,00	1 860,03	1 860,03		1 860,03	
000000020	ENSEMBLE MOBILIER	31/03/04	L 12,50	1 148,18	969,16	143,52	1 112,68	35,50
000000021	ECRAN PLAT 19 SFT SONY	26/03/05	L 33,33	1 080,00	1 080,00		1 080,00	
000000022	ORDINATEUR PENT IV HP DX	30/03/05	L 33,33	1 845,00	1 845,00		1 845,00	
000000026	ORDI.PORTABLE TOSHIBA	16/02/06	L 33,33	1 940,00	1 940,00		1 940,00	
000000027	FAUTEUIL+ARMOIRE	31/05/06	L 12,50	598,00	342,81	74,75	417,56	180,44
000000028	PC HP + ECRAN 19" HP	11/07/08	L 33,33	1 590,00	1 310,28	279,72	1 590,00	
000000029	BUREAU+MOBILIER	19/06/09	L 12,50	3 087,00	591,68	385,88	977,56	2 109,44
000000031	PC TOSHIBA L555-10R	11/02/10	L 33,33	1 091,00	323,26	363,67	686,93	404,07
000000033	PC PROXIOFFICE	09/09/10	L 33,33	1 509,60	156,55	503,20	659,75	849,85
Total du compte 218300				40 270,00	34 939,96	1 750,74	36 690,70	3 579,30

Liste simplifiée des immobilisations

Report 218300 MAT.& MOBILIER BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
	Total de la liste simplifiée		272 491,86	213 374,45	7 489,43	220 863,88	51 627,98
	Répartition des dotations économiques				7 489,43	linéaire dégressif variable	

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2011	Net 31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 715	16 715		263
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 100		6 100	6 100
Constructions	115 859	73 911	41 949	47 355
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 548	93 548		69
Autres immobilisations corporelles	40 270	36 691	3 579	5 330
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	272 492	220 864	51 628	59 117
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	825		825	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 413		4 413	10 021
Autres créances	1 000		1 000	8 624
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	51 053		51 053	50 490
Disponibilités	174 245		174 245	166 887
Charges constatées d'avance (3)	1 869		1 869	3 483
TOTAL ACTIF CIRCULANT	233 405		233 405	239 505
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	505 897	220 864	285 033	298 623
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2011	31/12/2010
CAPITAUX PROPRES		
Capital	28 953	28 953
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	242 424	245 626
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-24 752	-3 203
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	246 625	271 377
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	250	4 437
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	250	4 437
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 805	8 694
Dettes fiscales et sociales	22 353	14 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	38 158	22 809
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	285 033	298 623
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	38 158	22 809
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIEL	16 715		16 715	16 715
280500 - AMORT.LOGICIEL		16 715	-16 715	-16 452
	16 715	16 715		263
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - TERRAINS	6 100		6 100	6 100
	6 100		6 100	6 100
Constructions				
213100 - CONSTRUCTIONS	115 859		115 859	115 859
281310 - AMORT.CONSTRUCTIONS		73 911	-73 911	-68 504
	115 859	73 911	41 949	47 355
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - INST.COMPLEXES SPECIAL.	93 548		93 548	93 548
281510 - AMORT.INST.COMPLEXES SP		93 548	-93 548	-93 479
	93 548	93 548		69
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.& MOBILIER BUREAU	40 270		40 270	40 270
281830 - AMORT.MAT.& MOBIL.BUREA		36 691	-36 691	-34 940
	40 270	36 691	3 579	5 330
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	272 492	220 864	51 628	59 117
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	4 413		4 413	10 021
	4 413		4 413	10 021
Personnel				
425000 - PERS.AVANCE ET ACOMPTE	1 000		1 000	
	1 000		1 000	
Autres créances				
468700 - PRODUITS A RECEVOIR				8 624
				8 624
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FRS - AVANCES ET ACOMPTE	825		825	
	825		825	
Valeurs mobilières de placement				
504000 - AUTRES TITRES	51 053		51 053	50 490
	51 053		51 053	50 490
Disponibilités				
512000 - CAISSE DEPOTS & CONSIGN.				53 504
512600 - CRCA LIVRET	2 160		2 160	2 128
513500 - CRCA	376		376	376
514000 - CAISSE EPARGNE LIVRET A	77 758		77 758	44 863
514200 - CAISSE EPARGNE CHEQUE	91 644		91 644	64 900

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
514500 - BANQUE POSTALE	2 307		2 307	1 116
	174 245		174 245	166 887
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVA	1 869		1 869	3 483
	1 869		1 869	3 483
TOTAL ACTIF CIRCULANT	233 405		233 405	239 505
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	505 897	220 864	285 033	298 623

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101100 - FONDS ASSOCIATIF	28 953	28 953
	28 953	28 953
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	242 424	245 626
	242 424	245 626
Résultat de l'exercice	-24 752	-3 203
TOTAL CAPITAUX PROPRES	246 625	271 377
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
153000 - PROV.POUR PENSIONS & OBLIGATIONS	250	4 437
	250	4 437
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	250	4 437
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEURS	5 855	1 911
408100 - FOUR.FACT NON PARVENUES	9 950	6 783
	15 805	8 694
<i>Personnel</i>		
421000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 000	
428200 - DETTES PROV/CP	199	414
	1 199	414
<i>Organismes sociaux</i>		
438600 - CHARGES A PAYER/ORG.SOC.	14 861	12 791
	14 861	12 791
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
444000 - ETAT IMPOT SOCIETE	4 769	
	4 769	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	1 524	910
	1 524	910
Dettes fiscales et sociales	22 353	14 115
TOTAL DETTES	38 158	22 809
TOTAL PASSIF	285 033	298 623

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	176 583	100,00	176 847	100,00	-263	-0,15
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	176 583	100,00	176 847	100,00	-263	-0,15
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	176 583	100,00	176 847	100,00	-263	-0,15
MARGE BRUTE GLOBALE	176 583	100,00	176 847	100,00	-263	-0,15
Autres achats et charges externes	151 043	85,54	135 493	76,62	15 550	11,48
VALEUR AJOUTEE	25 540	14,46	41 354	23,38	-15 814	-38,24
Subventions d'exploitation	98 232	55,63	97 053	54,88	1 179	1,21
Impôts, taxes et verst assimilés	7 726	4,38	7 319	4,14	407	5,56
Charges de personnel	142 275	80,57	131 552	74,39	10 723	8,15
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-26 229	-14,85	-464	-0,26	-25 765	NS
Reprises s/ charges et Transferts	12 216	6,92	10 854	6,14	1 362	12,55
Autres produits						
Dot. amortissements et provisions	7 489	4,24	15 147	8,56	-7 657	-50,55
Autres charges						500,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 503	-12,18	-4 757	-2,69	-16 746	351,99
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	1 852	1,05	937	0,53	916	97,77
Charges financières			78	0,04	-78	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-19 651	-11,13	-3 899	-2,20	-15 752	404,01
Produits exceptionnels			761	0,43	-761	-100,00
Charges exceptionnelles	332	0,19	65	0,04	267	410,51
Résultat exceptionnel	-332	-0,19	696	0,39	-1 028	-147,65
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	4 769	2,70			4 769	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-24 752	-14,02	-3 203	-1,81	-21 549	672,89

COMPTES ANNUELS

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS DES MAIRES DE LA HAUTE - MARNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 285 033 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 24 752 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/04/2012 par le Conseil d'Administration de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 6 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 715			16 715
Immobilisations incorporelles	16 715			16 715
- Terrains	6 100			6 100
- Constructions sur sol propre	115 859			115 859
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 548			93 548
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 270			40 270
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	255 777			255 777
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	272 492			272 492

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 452	263		16 715
Immobilisations incorporelles	16 452	263		16 715
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	68 504	5 407		73 911
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 479	69		93 548
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 940	1 751		36 691
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	196 922	7 227		204 149
ACTIF IMMOBILISE	213 374	7 489		220 864

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 282 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 413	4 413	
Autres	1 000	1 000	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 869	1 869	
Total	7 282	7 282	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	4 437		4 187		250
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	4 437		4 187		250
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			4 187		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 38 158 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 805	15 805		
Dettes fiscales et sociales	22 353	22 353		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	38 158	38 158		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
- envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOUR.FACT NON PARVENUES	9 950
DETTES PROV/CP	199
CHARGES A PAYER/ORG.SOC.	14 861
ETAT CHARGES A PAYER	1 524
Total	26 534

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 869		
Total	1 869		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>LOCATION PHOTOCOPIEUR</i>	7 388
<i>LOCATION VEHICULE</i>	8 222
Autres engagements donnés	15 610
Total	15 610
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	