

**CRECHE SI LA SOL**

# Comptes Annuels

**Exercice clos le : 31 Décembre 2010**

2 PLACE DU GÉNÉRAL VALLUY

42800 RIVE DE GIER

## Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association CRECHE SI LA SOL.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>541 713 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>381 089 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>21 738 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Saint Etienne,

Le 9 février 2011

**Michèle LORILLON**  
Expert-Comptable

**Laurence RABOISSON CROPI**  
Expert-Comptable

# COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 057	3 057		994
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	371 866	59 133	312 732	345 615
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	353		353	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>375 275</b>	<b>62 190</b>	<b>313 085</b>	<b>346 608</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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				130
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	20 503		20 503	1 926
Autres créances	17 140		17 140	21 391
Valeurs mobilières de placement				46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	187 517		187 517	25 757
Charges constatées d'avance (3)	3 468		3 468	1 553
<b>TOTAL (II)</b>	<b>228 628</b>		<b>228 628</b>	<b>50 802</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>603 903</b>	<b>62 190</b>	<b>541 713</b>	<b>397 411</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			353	
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
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			
Report à nouveau		3 413	12 017
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		21 738	- 8 604
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		259 158	290 352
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>284 309</b>	<b>293 765</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		15 222	17 516
Emprunts et dettes financières divers (3)		7 473	1 286
Avances et acomptes reçus sur commandes		339	339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		109 078	26 283
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 329	12 894
Autres dettes		123 964	45 327
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>257 405</b>	<b>103 646</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>541 713</b>	<b>397 411</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		226 079	70 672
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		30 987	32 634
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	238 543	27 477
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>238 543</b>	<b>27 477</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	65 400	108 925
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	77 146	29 408
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>381 089</b>	<b>165 810</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	338 746	166 270
Impôts, taxes et versements assimilés	12 534	3 782
Salaires et traitements	300	
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 303	24 887
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	206	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>389 089</b>	<b>194 940</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 8 001</b>	<b>- 29 129</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)	118	1
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>118</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	493	323
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>493</b>	<b>323</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 376</b>	<b>- 322</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 8 376</b>	<b>- 29 452</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	0	
Sur opérations en capital	31 323	20 848
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>31 323</b>	<b>20 848</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 209	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>1 209</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>30 114</b>	<b>20 848</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>412 529</b>	<b>186 659</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>390 791</b>	<b>195 263</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>21 738</b>	<b>- 8 604</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>21 738</b>	<b>- 8 604</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total du bilan avant répartition est de 541 713,14 Euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 21 737,97 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.

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'Entreprise :

L'Association SI LA SOL a pour activité l'accueil de jeunes enfants au sein d'une crèche.

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

L'Association SI LA SOL est située : 2 Place du Général Valluy - 42 800 RIVE DE GIER.

### Appartenance à un Groupe financier :

Néant.



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Logiciel	1 an
- Gros oeuvre	25 ans
- Agencements	7 à 15 ans
- Installations générales et techniques	7 à 15 ans
- Mobilier	5 ans
- Jeux pédagogiques	3 ans
- Matériel et mobilier de cuisine	3 ans

### 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 et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(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	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Nantissement du compte courant bancaire en garantie de l'emprunt Crédit Mutuel	15 222
<b>Total (1)</b>	<b>15 222</b>

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	12 017	- 8 604		3 413
Résultat de l'exercice	- 8 604	21 738	- 8 604	21 738
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	290 352		31 194	259 158
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>293 765</b>	<b>13 134</b>	<b>22 590</b>	<b>284 309</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
<b>Total</b>				
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
131920 - Création de la crèche		74 000	7 353	
138100 - Construction d'un équipt accueil		187 500	18 630	
138200 - Création de la crèche		49 397	4 908	
<b>Total</b>		<b>310 897</b>	<b>30 891</b>	

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total I</b>		
	<b>Total II</b>	3 057	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		330 732	
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 706	3 427
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>368 438</b>	<b>3 427</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			353
	<b>Total IV</b>		<b>353</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>371 495</b>		<b>3 780</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		3 057	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			330 732	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			41 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>		<b>371 866</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			353	
	<b>Total IV</b>		<b>353</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>375 275</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	2 063	994		3 057
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 716	26 511		43 227
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 107	9 799		15 906
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	22 824	36 309		59 133
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	24 887	37 303		62 190

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part.							
<b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	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				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		353	353	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		4 528	4 528	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		12 612	12 612	
Charges constatées d'avance				
		3 468	3 468	
<b>Total</b>		<b>41 464</b>	<b>41 464</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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					
		15 222	1 613	5 109	8 501
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
		7 473	7 473		
Fournisseurs et comptes rattachés					
		109 078	109 078		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
		1 329	1 329		
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		123 964	106 586	17 378	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>257 066</b>	<b>226 079</b>	<b>22 487</b>	<b>8 501</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

6 186

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 294

## PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	663	924
Autres créances	12 612	
État - subvention d'investissement		21 391
Avoirs à recevoir	12 612	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>13 275</b>	<b>924</b>

## CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 544	26 283
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	6 586	
Avoirs à établir	6 586	
<b>Total</b>	<b>28 130</b>	<b>26 283</b>



**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation	3 468	1 553
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>3 468</b>	<b>1 553</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Quote-part de subvention virée au résultat	30 891	777000
Dons	128	778800
Participation AG	304	778810
Produits divers	0	771800
<b>Total</b>	<b>31 323</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Charges diverses	3	671800
Charges sur exercice antérieur	1 206	672000
<b>Total</b>	<b>1 209</b>	

## TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

### VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net comptable	21 738	- 8 604
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 303	24 887
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	30 891	20 848
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>28 150</b>	<b>- 4 565</b>
- Distributions et prélèvements		
<b>Autofinancement net</b>	<b>28 150</b>	<b>- 4 565</b>
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues	- 303	74 000
+ Augmentation des dettes financières	6 186	21 767
<b>Ressources durables (I)</b>	<b>34 033</b>	<b>91 202</b>
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	3 780	301 914
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières	2 294	2 965
<b>Emplois stables (II)</b>	<b>6 074</b>	<b>304 879</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global :</b>		
<b>Ressource nette (I - II)</b>	<b>27 959</b>	
ou		
<b>Emploi net (II - I)</b>		<b>213 676</b>

### ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	1 926	20 503	18 577
Autres créances	23 074	20 608	- 2 466
<b>Actif circulant</b>	<b>25 000</b>	<b>41 111</b>	<b>16 111</b>
Fournisseurs	26 283	109 078	82 795
Fournisseurs d'immobilisations	12 894	1 329	- 11 565
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	45 666	124 303	78 636
<b>Dettes (hors emprunts et concours bancaires)</b>	<b>84 843</b>	<b>234 709</b>	<b>149 866</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>- 59 843</b>	<b>- 193 599</b>	<b>- 133 756</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>- 34 041</b>	<b>- 6 082</b>	<b>27 959</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>25 802</b>	<b>187 517</b>	<b>161 715</b>

## SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
------------------------------------	---

### **COMPTES ANNUELS**

---

Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe au Bilan	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements financiers	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Immobilisations	12
Amortissements	13
Etat des échéances, créances et dettes Association	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Produits et charges exceptionnels	17
Tableau de financement	18