

## **ESCAPADE 13**

*Association régie par la loi du 1er juillet 1901*

*52 Avenue de Saint Just  
13256 MARSEILLE CEDEX 20*

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2009**

## BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 334,97	10 334,97		
Immobilisations incorporelles en cours	18 502,72		18 502,72	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 779,97	18 779,97		
Autres immobilisations corporelles	26 284,92	26 284,92		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	91,47		91,47	91,47
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b> <b>73 994,05</b>	<b>55 399,86</b>	<b>18 594,19</b>	<b>91,47</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	415 434,03		415 434,03	271 845,03
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	121 228,13	14 502,44	106 725,69	121 541,71
Valeurs mobilières de placement	585 703,29		585 703,29	553 479,37
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	138 577,24		138 577,24	85 589,42
Charges constatées d'avance (3)	90 034,05		90 034,05	92 653,16
<b>TOTAL</b>	<b>(II)</b> <b>1 350 976,74</b>	<b>14 502,44</b>	<b>1 336 474,30</b>	<b>1 125 108,69</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à V)</b>	<b>1 424 970,79</b>	<b>69 902,30</b>	<b>1 355 068,49</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(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

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		5 367,12	5 367,12
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		5 367,12	5 367,12
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		771 569,80	716 157,35
Report à nouveau			- 48 260,67
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		117 384,77	103 673,12
<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			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>894 321,69</b>	<b>776 936,92</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 DEDIES</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)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		203 915,40	207 338,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		254 804,63	136 755,91
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 851,77	1 469,70
Produits constatés d'avance (1)		175,00	2 699,00
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>460 746,80</b>	<b>348 263,24</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>1 355 068,49</b>	<b>1 125 200,16</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		256 831,40	140 924,61
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		106 931,61	100 310,33
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>106 931,61</b>	<b>100 310,33</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 125 800,00	1 103 450,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			1 412,00
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		13,50	0,42
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 232 745,11</b>	<b>1 205 172,75</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		60 098,70	58 248,00
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		0,12	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 077 897,23	1 071 275,13
Impôts, taxes et versements assimilés		150,00	3,11
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9,46
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 844,00	
Autres charges		160,00	0,16
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 141 150,05</b>	<b>1 129 535,86</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>91 595,06</b>	<b>75 636,89</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)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		200,70	3 173,94
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		24 799,94	23 878,94
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>25 000,64</b>	<b>27 052,88</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)		1 109,65	556,17
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>1 109,65</b>	<b>556,17</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>23 890,99</b>	<b>26 496,71</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>115 486,05</b>	<b>102 133,60</b>

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 898,82	6 320,58
Sur opérations en capital			10,02
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>1 898,82</b>	<b>6 330,60</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		0,10	4 791,08
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>0,10</b>	<b>4 791,08</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 898,72</b>	<b>1 539,52</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 259 644,57</b>	<b>1 238 556,23</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 142 259,80</b>	<b>1 134 883,11</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>117 384,77</b>	<b>103 673,12</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>117 384,77</b>	<b>103 673,12</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		2 403,17	8 525,34
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<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>			
<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>			

**ESCAPADE 13**

*Association régie par la loi du 1er juillet 1901*

*52 Avenue de Saint Just  
13256 MARSEILLE CEDEX 20*

ANNEXE COMPTABLE

## 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 31/12/2009 dont le total est de 1 355 068,49 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 117 384,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

\*\*\*

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

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.

\*\*\*

### Positionnement de l'association vis à vis des impôts commerciaux

Le 8 novembre 1999, l'association Escapade 13 a interrogé l'administration fiscale pour s'assurer du régime fiscal qui lui était applicable. Cette dernière a fait part de ses recommandations, en mars 2000, en précisant que :

- l'association avait une gestion désintéressée,
- qu'elle intervenait dans un secteur d'activité concurrentiel.

Elle a, en conséquence, décidé d'assujettir l'association aux impôts commerciaux.

Le 29 juin 2000, l'association Escapade 13 a répondu à l'Administration fiscale en manifestant son désaccord. Elle a exposé à cette dernière que :

- l'activité de gestion et d'organisation d'Escapade 13 était non rémunérée,
- l'objectif unique de l'association n'est pas de vendre des séjours ou des activités mais de rechercher les moyens pour assurer sa mission sociale auprès du Conseil Général des Bouches du Rhône,
- l'association n'a pas de vocation commerciale car les sommes versées par les membres de l'association ne constituent pas une prestation vendue par Escapade 13 mais le montant de leur participation à une prestation vendue par un tiers. Il n'y a donc pas vente et il ne peut y avoir concurrence.
- la seule et unique ressource de l'association est représentée par une subvention allouée par le Conseil Général, pour réaliser sa mission sociale.

Le 22 novembre 2001, l'administration fiscale, après un nouvel examen des éléments du dossier, a alors précisé que l'association Escapade 13 ne relevait pas des impôts commerciaux.

Cette analyse engage l'administration fiscale au sens de l'article L 80 B du livre des procédures fiscales.

### **Methode de comptabilisation**

Le compte de résultat de l'association présente les seules dépenses financées par la subvention de fonctionnement allouée par le Conseil Général.

On rappellera que cette subvention finance :

- les coûts structurels de l'association,
- le budget spécifique affecté conformément aux dispositions de l'article 5 de la loi n° 2001-2 du 3 janvier 2001 qui précise que "l'Etat, les collectivités locales et leurs établissements publics peuvent confier à titre exclusif la gestion de tout ou partie des prestations dont bénéficient les agents à des organismes à but non lucratif ou à des associations nationales ou locales régies par la loi du 1 juillet 1901 relative au contrat d'association."

Les opérations relatives aux activités proposées aux adhérents, qu'elles soient totalement ou partiellement financées par l'association, sont comptabilisées dans des comptes de la classe 8 et font l'objet d'un plan comptable spécifique, prenant pour origine le plan comptable des associations.

Ces opérations regroupent :

- les prestations "sociales" assurées par l'Association : distribution de bons d'achats dans le cadre de la rentrée scolaire, octroi de secours non remboursables, etc...
- les prestations destinées aux adhérents mais qui font l'objet d'une participation versée par ces derniers. Cela concerne les séjours, les voyages, les stages, les soirées et manifestations diverses, etc...

L'équilibre de ces activités financées par les adhérents est obtenu par le versement du budget spécifique prélevé sur le fonctionnement d'Escapade 13 et dont le détail figure dans les tableaux analytiques ci après.

### **Immobilisations corporelles**

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

Conformément aux dispositions du Plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le règlement CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31/12/2009, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie des biens .

- Matériel audiovisuel Hi Fi	3 ans
- Matériel activité	3 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel de voile	3 à 5 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**

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.

**Engagements**

Une convention a été passée entre l'association Escapade 13 et le Conseil Général des Bouches du Rhône le 02/01/1996. Cette convention est renouvelable par tacite reconduction. Elle prévoit les conditions de mise à disposition gracieuse des locaux, du personnel et des divers moyens d'exploitation.

Le Conseil Général des Bouches du Rhône met à disposition de l'association :

- des bureaux pour une surface totale de 166 m2.
- 16 agents répartis selon les catégories suivantes : 2 agents catégorie A, 2 agents catégorie B et 12 agent catégorie C ( avenant n° 2).
- divers matériel de bureau et informatique faisant l'objet d'un inventaire détaillé.

Au 31/12/2009, les agents mis à dispositions de l'association sont au nombre de 10 incluant la directrice : 2 agents catégorie A et 8 agents catégorie C.

**Subvention**

Le Conseil Général des Bouches du Rhône alloue annuellement une subvention de fonctionnement à Escapade 13. Cette subvention donne lieu à la signature d'une convention . L'évolution de cette subvention au cours des 5 derniers exercices est la suivante :

- Exercice 2004	€	970 000
- Exercice 2005	€	950 000
- Exercice 2006	€	882 200
- Exercice 2007	€	1 103 450 ( dont 150 000 € de subvention complémentaire)
-Exercice 2008	€	1 103 450
-Exercice 2009	€	1 125 800

**Médailles du travail versées aux agents du Conseil Général**

L'association ESCAPADE 13 verse pour le compte du Conseil Général des Bouches du Rhône les indemnités liées aux médailles du travail pour les salariés ayant atteint une ancienneté d'au moins 20 ans. Il existe deux promotions par an : en janvier et en juillet. Les indemnités versées sont comptabilisées en charge dans les comptes de l'association. Au titre de l'exercice 2009, le montant versé est égal à 63 346 €.

**Formation du résultat de l'exercice 2009**

Le résultat de l'exercice 2009 est un excédent de 117 K€. Il intègre les éléments ci après :

**En K€**

- Produits financiers dégagés au titre de l'exercice	K€ 25
- Produits exceptionnels	K€ 2

Ainsi le résultat corrigé de ces éléments aurait été égal à K€ 90.

## 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	5 367,12			5 367,12
- 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	716 157,35	55 412,45		771 569,80
Report à nouveau	- 48 260,67	48 260,67		
Résultat de l'exercice	103 673,12	117 384,77	103 673,12	117 384,77
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				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>776 936,92</b>	<b>221 057,89</b>	<b>103 673,12</b>	<b>894 321,69</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	10 334,97	18 502,72
<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		18 779,97	
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 265,05	
Matériel de transport		1 829,38	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 190,49	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	45 064,89	
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		91,47	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	91,47	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>55 491,33</b>	<b>18 502,72</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)			28 837,69	
<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			18 779,97	
Installations générales, agencements et aménagements divers			8 265,05	
Matériel de transport			1 829,38	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			16 190,49	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		45 064,89	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			91,47	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		91,47	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>73 994,05</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	10 334,97			10 334,97
<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		18 779,97			18 779,97
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 265,05			8 265,05
Matériel de transport		1 829,38			1 829,38
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 190,49			16 190,49
Emballages récupérables et divers					
	Total III	45 064,89			45 064,89
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>55 399,86</b>			<b>55 399,86</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<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							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

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

## Provisions inscrites au bilan

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

<b>Provisions réglementées</b>			
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			
<b>Total I</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
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			
<b>Total II</b>			
<b>Dépréciations</b>			
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			
Autres dépréciations	11 658,44	2 844,00	14 502,44
<b>Total III</b>	<b>11 658,44</b>	<b>2 844,00</b>	<b>14 502,44</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>11 658,44</b>	<b>2 844,00</b>	<b>14 502,44</b>

- d'exploitation	2 844,00	
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

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

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>211 262,18</b>	<b>211 262,18</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>256 831,40</b>	<b>256 831,40</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 945,02	2 640,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>2 945,02</b>	<b>2 640,00</b>

**Autres créances****€ 2 945.02**

Avoir à recevoir

€ 2 945 .02

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 025,74	108 116,00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 652,97	1 444,80
<b>Total</b>	<b>203 678,71</b>	<b>109 560,80</b>

**Dettes fournisseurs et comptes rattachés****202 025.74 Euros**

Fournisseurs - factures à recevoir 202 025.74 Euros

**Autres dettes****1 653.10 Euros**

Remboursements adhérents 1 653.10 Euros



## 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>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Produits d'exploitation	175,00	2 699,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>175,00</b>	<b>2 699,00</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Charges d'exploitation	90 034,05	92 653,16
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>90 034,05</b>	<b>92 653,16</b>

### *Détail des charges constatées d'avance au 31 décembre 2009*

Activités Culture 2010	43 590.40	Euros
Activité Sport 2010	11 012.40	Euros
Activité Familles 2010	8 732.27	Euros
Fonctionnement 2010	26 698.98	Euros
( dont assurance 13 477.81 Euros et prestations informatiques pour 11 411.10 Euros)		
<b>Total</b>	<b>90 034.05</b>	<b>Euros</b>

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671000	CHGES EXCEPT.S/OPE.GESTIO		3 911,86
671100	IMPAYES	0,10	
672000	CHGES S/ EXERCICES ANTER.		879,22
	<b>Total</b>	<b>0,10</b>	<b>4 791,08</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,10</b>	<b>4 791,08</b>

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	35,12	4,00
772000	PRODUITS S/EXERC.ANTER.	1 863,70	3 426,58
772101	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		2 890,00
	<b>Total</b>	<b>1 898,82</b>	<b>6 320,58</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS		10,02
	<b>Total</b>		<b>10,02</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 898,82</b>	<b>6 330,60</b>

## EXPLICATIONS DE CERTAINS POSTES DU BILAN

**1/ Actif****1.1 / Avances et acomptes versé sur commande**

<b>Fournisseurs</b>	<b>Montant en €</b>
ASB TECHNOLOGIES	14 950.00
ASIA SRI LANKA	16 130.00
AGAPE VOYAGE JORDANIE	12 510.00
ALIZES TRAVEL PARIS 2010	37 842.00
BARLE AUTOCARS	20 054.00
CAPITALES TOURS	19 627.00
CLUB HOTEL OLYMPIQUE	6 600.00
ESSENTIELLES VOYAGE	8 395.00
HUMAN TRIP INDE 2010	19 460.00
HOTEL LES CHARMOTTES	850.00
LOOK VOYAGES DJERBA 2010	6 072.00
MMV	14 141.80
NOUVELLES FRONTIERES	55 612.32
NOUVELLE AVENTURE JUNIOR	7 229.50
ORANGE BLEUE VOYAGES	61 224.75
OLEA RESIDENCES HOTELS	1 350.00
PIERRE ET VACANCES	17 880.00
SNCF	3 500.00
TOURISME ET LOISIRS	4 388.00
VILLAGE CLUB SOLEIL	6 256.37
VTF	13 273.60
	<b>347 346.34</b>

*1.2 / Recettes des activités restant à encaisser au 31/12/2009*

Section	Participations à encaisser en €
Culture	6 676
Sports	634
Sorties	4 711
Familles	110
Voyages	7 115
Enfants	643
Recettes des activités antérieures à l'exercice	8 418
<b>Total au 31 décembre 2009</b>	<b>28 307</b>

*1.3/ Acomptes sur activités à venir et charges constatées d'avance sur activité*

Section	Acomptes versés sur activités 2010 en €
Activités sportives 2010	22 786
Activités culturelles 2010	82 742
Activités familles 2010	25 895
<b>Total au 31 décembre 2009</b>	<b>131 423</b>

**2 / Passif***2.1 / Acomptes reçus sur activités à venir et produits constatés d'avance sur activité*

	Acomptes versés en €
Participations adhérents sur séjours « familles » 2010	72 775
Participations adhérents sur séjours « enfants » 2010	16 595
Participations adhérents sur activités « culture » 2010	39 388
Participations adhérents sur activités « sport » 2010	21 546
Participations adhérents sur activités « voyages » 2010	53 727
Participations adhérents sur activités « sorties » 2010	60
<b>Total</b>	<b>209 953</b>