

Comptes annuels

A.H.M.I. PARIS

68, rue Philippe de Girard

75018 PARIS

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 913E

SIRET : 428 614 705 00013

SARL AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT

Zi Berlanne

Rue de l'Ayguelongue

64160 MORLAAS

Tél : 05 59 80 84 67

Fax : 05 59 84 14 27

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du compte de résultat
Sommaire de l'annexe
Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Etat des échéances, créances et dettes
Charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	11 183	9 737	1 446	3 209
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	40 901		40 901	40 901
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	37 919	30 503	7 416	8 000
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 071		3 071	12 817
TOTAL (I)	93 073	40 240	52 833	64 927
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	8 050		8 050	8 017
Valeurs mobilières de placement	31 048		31 048	1 068
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 577		76 577	68 324
Charges constatées d'avance (3)	21 155		21 155	4 385
TOTAL (II)	136 830		136 830	81 794
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	229 903	40 240	189 664	146 721
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		46 854	46 854
<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		(9 673)	(10 670)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		8 811	11 130
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		28 701	28 701
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	74 693	76 015
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		28 798	
Sur autres ressources		34 690	61 690
TOTAL	(IV)	63 487	61 690
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 996	3 712
Dettes fiscales et sociales		2 488	2 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			4
Produits constatés d'avance (1)		43 000	3 000
TOTAL	(V)	51 483	9 016
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	189 664	146 721
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		51 483	9 016
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 SITE INTERNET LOGICIELS	9 700,05	9 700,05
205010 LOGICIELS CENTRE VACANCES	1 264,96	1 264,96
205020 LOGICIELS OLORON	218,00	218,00
280500 AMORT LOGICIELS	- 8 303,40	- 6 613,22
280501 AMORT. LOGICIEL CENT.VAC.	- 1 264,96	- 1 264,96
280502 AMORT.LOGICIEL OLORON	- 168,33	- 95,67
Total	1 446,32	3 209,16
Total immobilisations incorporelles	1 446,32	3 209,16
Immobilisations corporelles		
Terrains		
211100 TERRAIN ACCOUS	40 900,50	40 900,50
Total	40 900,50	40 900,50
Autres immobilisations corporelles		
218120 AMENAGEMENT BUREAU OLORON	1 592,23	
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 823,06	3 823,06
218310 MATERIEL DE BUREAU CV	13 422,40	13 422,40
218320 MATERIEL BUREAU OLORON	1 894,75	1 894,75
218400 MOBILIER	10 244,01	10 244,01
218410 MOBILIER CV	995,02	995,02
218420 MOBILIER OLORON	5 947,47	5 947,47
281812 AMORT AMNGT BUREAU OLORON	- 328,73	
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 3 722,62	- 3 608,55
281831 AMORT.MATERIEL BUREAU CV	- 13 100,23	- 12 949,60
281832 AMORT. MAT. BUR. OLORON	- 1 302,38	- 777,97
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 8 971,33	- 8 618,06
281841 AMORT.DU MOBILIER CV	- 626,26	- 534,19
281842 AMORT.DU MOBILIER OLORON	- 2 451,32	- 1 838,49
Total	7 416,07	7 999,85
Total immobilisations corporelles	48 316,57	48 900,35
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 FONDS DE GARANTIE BFCC	2 650,59	2 792,00
275100 NANTISSEMENT LION 20000		9 605,32
275200 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	420,00	420,00
Total	3 070,59	12 817,32
Total immobilisations financières	3 070,59	12 817,32
Total actif immobilisé net	52 833,48	64 926,83
ACTIF CIRCULANT		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Autres créances			
409800	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	33,00	
445620	TVA/IMMOBILIS DEDUCTIBLE	8 017,00	8 017,00
	Total	8 050,00	8 017,00
Valeurs mobilières de placement			
508104	FCP BP PREMIERE	31 048,04	1 067,54
	Total	31 048,04	1 067,54
Disponibilités			
512100	BQUE POP.BRED MAI.VIE1979	3 014,88	33 593,97
512110	BQUE POPU. BRED OLOR.8769	4 975,67	4 411,39
512200	BANQUE POPU. BRED CV 5686	68 314,38	20 098,26
512210	BANQUE POPU.BRED LEG 7384	10,81	10 010,81
512300	CREDIT LYONNAIS	5,14	5,14
531300	CAISSE PARIS	117,26	133,92
531320	CAISSE OLORON	138,77	70,61
	Total	76 576,91	68 324,10
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	21 155,14	4 385,44
	Total	21 155,14	4 385,44
Total créances d'exploitation		136 830,09	81 794,08
Total actif circulant		136 830,09	81 794,08
TOTAL GENERAL		189 663,57	146 720,91

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
102100 VAL.PATRIMOINE INTEG.SIEG	25 178,05	25 178,05
102110 VAL.PATRIMOINE INTEG.TLSE	21 676,23	21 676,23
Total	46 854,28	46 854,28
Report à nouveau		
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 9 672,91	- 10 669,79
Total	- 9 672,91	- 10 669,79
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	8 810,78	11 129,61
Total fonds propres	45 992,15	47 314,10
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131400 SUBVENT. COMMUNE D'ACCOUS	28 700,50	28 700,50
Total	28 700,50	28 700,50
Total autres fonds associatifs	28 700,50	28 700,50
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	74 692,65	76 014,60
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194010 FONDS DEDIES SUBV.FONC.CV	28 373,75	
194020 FONDS DEDIES SUBV.FON.OLO	423,78	
Total	28 797,53	
Sur autres ressources		
195000 FONDS DEDIES DON MAN.AFFE	9 685,61	26 685,61
197000 FONDS DEDIES LEGS AFFECT	25 004,33	35 004,33
Total	34 689,94	61 689,94
TOTAL FONDS DEDIES	63 487,47	61 689,94
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	5 995,74	3 712,36
Total	5 995,74	3 712,36
Dettes fiscales et sociales		
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	2 487,71	2 300,00
Total	2 487,71	2 300,00
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER		4,01
Total		4,01

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Produits constatés d'avance		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	43 000,00	3 000,00
Total	43 000,00	3 000,00
TOTAL DETTES	51 483,45	9 016,37
TOTAL GENERAL	189 663,57	146 720,91

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	42 030	43 690
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	42 030	43 690
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	270 200	270 200
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 055	7 885
Autres produits	33 967	6 344
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	354 252	328 119
CHARGES D'EXPLOITATION		
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)	299 503	318 182
Impôts, taxes et versements assimilés	80	2 534
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 939	4 418
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	700	1 080
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	304 222	326 214
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	50 030	1 905
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	9	300
Autres intérêts et produits assimilés (4)	261	328
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 520	8 597
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 789	9 225
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	7 789	9 225
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	57 819	11 130

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		9 782
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		9 782
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	343	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	343	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(343)	9 782
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	362 041	347 126
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	304 566	326 214
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	57 476	20 912
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 665	9 782
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	8 811	11 130
(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		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708800 PARTICIPATIONS CV FAMILLE	42 030,00	43 690,00
Total	42 030,00	43 690,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
740100 SUBVENTION CENTRE VACANCE	261 500,00	262 500,00
740200 SUBVENTION OLRON	8 000,00	7 000,00
740300 SUBVENTION NOËL	700,00	700,00
Total	270 200,00	270 200,00
Cotisations		
756000 COTISATIONS	8 055,00	7 885,00
Total	8 055,00	7 885,00
Autres produits		
758100 DONS MANUELS NON AFFECTES	2 551,00	5 886,00
758200 DONS MANUELS AFFECTES	30 000,00	
758800 AUT.PR.GENEROSITE DU PUBL	1 416,00	458,00
Total	33 967,00	6 344,00
Total des produits d'exploitation		
	354 252,00	328 119,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606120 ELECTRICITE OLRON	740,41	756,73
606300 PETIT EQUIPEMENT	439,31	130,00
606310 PETIT EQUIPT CENTRE VACAN	845,10	75,85
606320 PETIT EQUIPEMENT OLRON	250,29	438,65
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	190,45	423,36
606410 FR BUREAU & PHOTOCOP CV	1 068,84	612,96
606420 FOURNIT. ADMINISTR.OLORON	585,53	498,05
613220 LOCATION BUREAU OLRON	2 705,28	2 661,17
613500 LOCAT. MACHINE A IMPRIMER		1 799,81
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	64,00	64,00
613511 LOC. TELECOP & PHOTOC. CV	14 500,00	13 550,00
613530 LOCATION KIT TELECOPIEUR	87,52	87,52
613540 LOCATION STANDARD TELEPH.	52,96	
613541 LOCAT. STANDARD TELEPH.CV	650,00	
613581 LOCATION VEHICULES CV	788,96	1 810,27
614020 CHARG.LOCAT.BUREAU OLRON	240,00	240,00
615200 ENT.&REPAR/BIENS IMMO.	149,52	1,65
615220 ENT&REP.BIENS IMMO.OLORON	383,22	85,53
615500 ENT. & REPAR. MATERIEL	1 120,32	180,09
615510 ENT. REPAR. MATERIEL CV	139,00	779,38
615600 MAINTENANCE	745,83	1 121,85
616000 PRIMES D'ASSURANCE	511,01	1 161,00
616010 ASSURANCE CENTRE VACANCES	27,50	97,00
616020 PRIMES D'ASSURANCE OLRON	238,33	23,68
618100 DOCUMENTATION GENERALE	564,81	939,77
618120 DOCUMENTATION GLE OLRON	253,00	239,00
622600 HONORAIRES	1 800,60	1 327,20

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
622601	HONORAIRES EXTENSION		5 672,87
622610	HONORAIRES CV	4 000,00	2 500,00
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		1 122,25
622710	FR ACTES& CONTENTIEUX CV	150,00	
623400	CADEAUX	188,00	327,00
623600	BROCHURES-DEPLIANTS-PHOTO	672,15	
623610	DEPLIANTS-PHOTOS CV		6,80
623800	DONS ET POURBOIRES	18,00	9,00
623810	POURBOIRES SEJOURS CV	41,40	35,60
623820	POURBOIRE OLORON	40,00	
625100	VOYAGES DEPLACTS ADMINIS.	398,42	362,90
625110	VOYAGES DEPLACTS CV	3 835,95	3 284,05
625150	VOY.DEPL.CONSEILS&ASSEMBL	363,73	356,90
625600	HEBERGEMNT REPAS ADMNIST.	35,20	151,30
625610	HEBERGEMNT REPAS CV	1 142,49	2 372,10
625650	HEBERGT REPAS CONS.&ASSEM	31,85	49,00
625700	RECEPTIONS ADMINIST.	12,87	22,23
625710	RECEPTIONS CV	35,00	31,40
625750	FRAIS CONSEILS-ASSEMBLEES	506,20	690,40
626100	AFFRANCHISSEMENTS	25,52	11,45
626120	AFFRANCHISSEMENTS OLORON	132,46	52,19
626400	TELEPHONE	56,98	262,42
626420	TELEPHONE OLORON	588,76	674,35
626510	POSTE,TELEPHONE, FAX CV	4 162,88	4 905,32
627000	SERVICES BANCAIRES	384,25	370,82
627020	SERVICES BANCAIRES OLORON		1,06
628310	SEJOUR GRECE		27 594,00
628320	SEJOUR MAROC	25 929,47	
628380	SEJOURS UFCV	227 610,00	238 212,00
	Total	299 503,37	318 181,93
Impôts, taxes et versements assimilés			
635120	TAXES FONCIERES	80,00	79,00
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE		2 455,00
	Total	80,00	2 534,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 690,18	1 876,28
681111	DOT.AMORT.IMM.INCORP.CV		14,09
681112	DOT.AMORT.IMMO.INC.OLORON	72,66	72,66
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	467,34	1 021,62
681121	DOT.AMORT.IMM.CORP CV	242,70	296,14
681122	DOT.AMORT.IMMO.COR.OLORON	1 465,97	1 137,24
	Total	3 938,85	4 418,03
Autres charges			
651100	REDEVANC DOMAINE INTERNET		380,23
657000	SUBVENTION ACCOUS	700,00	700,00
	Total	700,00	1 080,23
Total des charges d'exploitation		304 222,22	326 214,19
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 029,78	1 904,81
PRODUITS FINANCIERS			

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
762700 REVENU DES CREANCES IMMOB	9,00	300,19
Total	9,00	300,19
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	260,60	327,95
Total	260,60	327,95
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	7 519,52	8 596,66
Total	7 519,52	8 596,66
Total des produits financiers	7 789,12	9 224,80
RESULTAT FINANCIER	7 789,12	9 224,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	57 818,90	11 129,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
778000 AUT.PROD. EXCEPTION. LEGS		9 782,30
Total		9 782,30
Total des produits exceptionnels		9 782,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	343,32	
Total	343,32	
Total des charges exceptionnelles	343,32	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 343,32	9 782,30
Total des produits	362 041,12	347 126,10
Total des charges	304 565,54	326 214,19
SOLDE INTERMEDIAIRE	57 475,58	20 911,91
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689410 ENG.A REALISER S/SUBV. CV	18 360,71	
689420 ENG.A REALISER S/SUBV.OLO	304,09	
689500 ENGAGTS A REAL.DONS AFFEC	30 000,00	
689700 ENG.A REAL./LEGS DON.AFF.		9 782,30
Total	48 664,80	9 782,30
EXCEDENT OU DEFICIT	8 810,78	11 129,61

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	x		
Faits caractéristiques			x
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		x	
Immobilisations	x		
Amortissements	x		
provisions et dépréciations (simplifié)		x	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan		x	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)		x	
Etat des créances et dettes (simplifié)		x	
Etat des échéances , créances et dettes	x		
Variation détaillée des stocks et en-cours		x	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		x	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		x	
Variation de la réserve de réévaluation		x	
Frais d'établissement		x	
Frais de recherche appliquée et de développement		x	
Amortissements des frais de recherche et de développement		x	
Fonds commercial		x	
Intérêts immobilisés		x	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
Avances aux dirigeants		x	
Produits à recevoir		x	
Détail des produits à recevoir		x	
Détail des écritures des produits à recevoir		x	
Charges à payer	x		
Détail des charges à payer		x	
Détail des écritures des charges à payer		x	
Produits et charges constatés d'avance	x		
Détail des produits constatés d'avance		x	
Détail des écritures des produits constatés d'avance		x	
Détail des charges constatées d'avance		x	
Détail des écritures des charges constatées d'avance		x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		x	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Variation des capitaux propres		x	
Durées d'amortissement des immobilisations		x	

Règles et méthodes comptables

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

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 189 663,57 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 8 810,78 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.

Règles de comptabilisation des immobilisations par composant

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

Terrain Accous

L'acquisition du terrain sis à Accous a été faite le 16 décembre 2003 dans le but de construire une maison de vie pour personnes handicapées vieillissantes..

Cette construction n'ayant pas eu lieu et, en vue de la décision du Centre des Impôts d'Oloron de la mise en recouvrement des droits d'enregistrement sur le terrain pour non construction d'un immeuble à usage d'habitation, il a été provisionné en charges à payer à l'Etat une somme de 2 300.00 euros. Sous réserve de la demande annuelle du report de délai de mise en chantier de la construction à l'administration, cette somme devrait s'imputer sur la TVA immobilière versée lors de l'acquisition du terrain.

Subvention Ministère de l'Intérieur

La quote part de subvention non utilisée du Ministère de l'Intérieur pour les années 2008 et 2009 a été comptabilisée en " Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements" (compte 194) pour les montants suivants :

- 2008** : fonctionnement séjours : 10 013.04 euros
 - fonctionnement Oloron : 119.69 euros
- 2009** : fonctionnement séjours : 18 360.71 euros
 - fonctionnement Oloron : 304.09 euros

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

néant

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

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

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

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

Immobilisations

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

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.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	11 183	
Immobilisations corporelles			
Terrains		40 901	
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 592
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 327	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	77 227	1 592
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		12 817	202
	Total IV	12 817	202
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		101 228	1 794

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			11 183	
Immobilisations corporelles				
Terrains			40 901	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 592	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			36 327	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		78 819	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 949	3 071	
	Total IV	9 949	3 071	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 949	93 073	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	7 974	1 763		9 737
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			329		329
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		28 327	1 847		30 174
Emballages récupérables et divers					
	Total III	28 327	2 176		30 503
TOTAL GENERAL (I + II + III)		36 301	3 939		40 240

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		3 071	3 071	
De l'actif circulant				
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 bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		8 017	8 017	
		33	33	
		21 155	21 155	
Total		32 276	32 276	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		5 996	5 996		
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					
		2 488	2 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		43 000	43 000		
Total		51 483	51 483		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 996	3 712
Dettes fiscales et sociales	2 488	2 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		4
Total	8 483	6 016

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	43 000	3 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	43 000	3 000

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	21 155	4 385
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	21 155	4 385

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
2008-Ministère Intérieur séjours				10 013	10 013
2008-Ministère Intérieur fonctionnement OI				120	120
2009-Ministère Intérieur séjours				18 361	18 361
2009-Ministère Intérieur fonctionnement OI				304	304
Total				28 798	28 798

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Dons manuels affectés		26 686	47 000	30 000	9 686
Total		26 686	47 000	30 000	9 686
Legs et donations					
Legs affectés		35 004	10 000		25 004
Total		35 004	10 000		25 004
Total		61 690	57 000	30 000	34 690

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Détail du bilan actif	3
ASSO - Détail du bilan passif	5
ASSO - Compte de résultat	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
Sommaire de l'annexe	12
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Etat des échéances, créances et dettes	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	20
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	21