

Bilan Actif

Ass O G E C SAINT LOUIS

Cabinet GUILHEM

Page :

1

Etat exprimé en euros		31/08/2010		31/08/2009	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions brevets droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (1)					
7 853 322					
4 551 912					
3 301 411					
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)					
952 194					
39 241					
912 953					
COMPTE DE REGULARISATION					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF					
8 805 516					
4 591 153					
4 214 364					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
152					
158					
4 250 521					

ENGAGEMENTS DONNES		Résultat de l'exercice exprimé en centimes	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		(1) Dont à moins d'un an	
43 002,10	1 482 190	141 097,20	188 877
107 446			
Bilan Passif			
Etat exprimé en euros			
31/08/2010		31/08/2009	
Fonds propres			
Fonds associés sans droit de reprise			
Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
1 128 784	1 081 525	1 156 588	1 109 329
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice			
43 002	2 125 191	(141 097)	2 011 897
Autres fonds associés			
Fonds associés avec droit de reprise			
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
404 478	422 714	376 674	5 957
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
18 236	422 714	382 631	5 957
Total des autres fonds associés			
2 547 905	2 547 905	2 394 529	2 394 529
Provisions			
Provisions pour risques			
112 687	67 370	112 687	63 140
Provisions pour charges			
180 057	180 057	175 827	175 827
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
1 096 874	40 370	1 115 250	9 535
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
83 604	185 994	248 560	170 719
Dettes fiscales et sociales			
107 386	8 332	68 599	31 085
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
107 386	8 332	68 599	31 085
Autres dettes			
8 332	107 386	31 085	68 599
Produits constatés d'avance			
1 522 559	1 522 559	1 644 008	1 644 008
Total des dettes			
Ecart de conversion passif			
4 250 521	4 250 521	4 214 364	4 214 364
TOTAL PASSIF			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	31/08/2010	31/08/2009
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 351 348	2 362 360
Prestations de services		
Productions stockées		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	105 371	47 791
Dons		14
Cotisations		
Legs et donations		
Autres produits de gestion courante	9 525	75 450
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 698	74 538
Autres produits	366 144	369 849
Total des produits d'exploitation	2 846 086	2 930 002
Achats	19	963
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 241 337	1 268 937
Impôts, taxes et versements assimilés	121 518	87 342
Rémunération du personnel	899 606	866 816
Charges sociales	357 086	331 621
Subventions accordées par l'association		10
Dotations aux amortissements et dépréciations	280 786	260 575
Dotation aux provisions	16 201	34 364
Autres charges	42 497	46 754
Total des charges d'exploitation	2 959 049	2 897 380
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(112 964)	32 622
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 672	9 745
Intérêts et produits financiers	1 939	22 683
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3 023	47 691
Intérêts et charges financières	45 215	(15 262)
2 - RESULTAT FINANCIER	(34 627)	
Charges financières		
Produits exceptionnels	14 767	17 360
Charges exceptionnelles	8 273	29 559
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 494	25 642
Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	2 874 464	2 991 990
TOTAL DES CHARGES	3 015 561	2 948 988
EXCEDENT ou DEFICIT	(141 097)	43 002
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 214 364 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 874 464 euros et un total charges de 3 015 561 euros, dégageant ainsi un résultat de -141 097 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2009 et finit le 31/08/2010.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements au 31/08/2010	Mouvements de l'exercice		Amortissements début d'exercice
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES		TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Frais d'établissement et de développement		52 927	52 927
Autres	57 599	4 671	4 671
	57 599	4 671	57 599

CORPORELLES		TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Terrains		607 793	607 793
Constructions sur sol propre		2 003 365	2 003 365
Instal. agencement aménagement		15 038	15 038
Instal technique, matériel outillage industriels		628 482	628 482
Autres instal., agencement, aménagement divers		1 677	1 677
Matériel de transport		945 483	945 483
Matériel de bureau, mobilier		52 775	52 775
Emballages récupérables et divers		1 341	1 341
Immobilisations grevées de droits			
		276 115	276 115
	4 493 326		4 493 326

TOTAL		4 270 139	280 786	4 550 925
-------	--	-----------	---------	-----------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2010		1 an au plus		plus de 1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations						
	Prêts		158		158		
	Autres immobilisations financières						
	Clients douteux ou litigieux		7 630		7 630		
	Autres créances clients		36 528		36 528		
	Créances représentatives des titres prêts		76		76		
	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
	Impôts sur les bénéfices						
	Taxes sur la valeur ajoutée						
Autres impôts, taxes versements assimilés							
Divers		23 200		23 200			
Groupe et associés							
Débiteurs divers		8 155		8 155			
Charges constatées d'avances		89 114		89 114			
TOTAL DES CREANCES		164 861		164 861			
Prêts accordés en cours d'exercice							
Remboursements obtenus en cours d'exercice							
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)							

		31/08/2010		1 an au plus		1 à 5 ans		plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles								
	Autres emprunts obligataires		188 877		188 877				
	Emprunts dettes eis de crédit à plus 1 an à l'origine		926 373		68 069		295 154		563 150
	Emprunts et dettes financières divers								
	Fournisseurs et comptes rattachés		248 560		248 560				
	Personnel et comptes rattachés		32 034		32 034				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		94 837		94 837				
	Impôts sur les bénéfices								
	Taxes sur la valeur ajoutée								
	Obbligations cautionnées								
Autres impôts, taxes et assimilés		43 848		43 848					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		68 859		68 859					
Groupe et associés									
Autres dettes		31 085		31 085					
Dette représentative de titres empruntés									
Produits constatés d'avance									
TOTAL DES DETTES		1 634 473		776 169		295 154		563 150	
Emprunts souscrits en cours d'exercice									
Emprunts remboursés en cours d'exercice									
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		62 905							

TOTAL			
			Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS
			Produits constatés d'avance - FINANCIERS
			Produits constatés d'avance - EXPLOITATION
Etat exprimé en euros			
31/08/2010	Montants	Période	

Produits constatés d'avance

--

Etat exprimé en euros		31/08/2010	31/08/2009	Variations %
Emprunts obligataires convertibles	146 733	118 499		
Autres emprunts obligataires	2 259	2 409	(150)	-6,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 264	11 097	31 167	280,85
Emprunts et dettes financières divers	96 237	99 020	(2 782)	-2,81
Dettes fiscales et sociales	5 973	5 973		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	146 733	118 499	28 235	23,83

Charges à payer (avec détail)

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	A Solde au début de l'exercice	B Augmentations	C Diminutions	D = A + B - C Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	47 259			
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		27 804		1 109 329
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	953 405	43 002	43 002	996 407
Résultat de l'exercice	43 002	(141 097)		(141 097)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	404 478		27 804	376 674
Résultats sous contrôle des tiers Financiers				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	18 236		12 279	5 957
Provisions réglementées				
TOTAL	2 547 905	(70 291)	83 085	2 394 529