

ASMA NATIONALE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 335 336 392 00089 - NAF : 9499Z



Siège Social

8, rue Helder
75009 PARIS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Aux Adhérents

de l'Association **ASMA NATIONALE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association "**ASMA NATIONALE**", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 6 juin 2011

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Christian LAIRY

Administrateur,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
		31/12/2010			31/12/2009
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
DUREE DE L'EXERCICE	12 mois				
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	42 899,52	42 899,52		4 528,63
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	15 244,90	15 244,90		
	Immobilisations incorporelles en cours				12 916,80
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	520 668,22	439 164,99	81 503,23	95 770,89
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels				
	Immobilisations grevées de droits				
	Autres immobilisations corporelles	1 133 463,29	1 099 824,86	33 638,43	34 020,49
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	100 616,35		100 616,35	100 616,35
	Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	35,00		35,00	35,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	77 097,98		77 097,98	14 367,98	
TOTAL (I)	1 890 025,26	1 597 134,27	292 890,99	262 256,14	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements	11 505,64		11 505,64	10 377,60
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés sur commandes				
	CREANCES				
	Créances usagers & comptes rattachés	243 463,97		243 463,97	4 820,34
	Avances sur commandes	209 443,18		209 443,18	12 381,48
	Prêts & Avances	182 547,55		182 547,55	162 576,61
	Autres créances	222 084,41		222 084,41	349 714,18
	DIVERS				
	Valeurs mobilières de placement	944 445,02		944 445,02	1 221 018,72
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	559 725,19		559 725,19	532 392,34
Charges constatées d'avance	217 033,75		217 033,75	31 142,31	
TOTAL (II)	2 590 248,71		2 590 248,71	2 324 423,58	
COMPTES DE REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs ex.	(III)			
	Primes de remboursement des oblig	(IV)			
	Ecart de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (0 A V)	4 480 273,97	1 597 134,27	2 883 139,70	2 586 679,72	

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/2010	EXERCICE N-1 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS & RESERVES	<u>Fonds propres</u>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	298 108,11	298 108,11
	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	Réserves	1 385 752,58	1 385 752,58
	Report à nouveau	355 414,63	352 598,43
	Résultat de l'exercice : excédent ou déficit	32 668,76	2 816,20
	<u>Autres fonds associatif</u>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	. Apports		
	. Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
TOTAL	(I)	2 071 944,08	2 039 275,32
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques	30 489,80	30 489,80
	Provisions pour charges		
TOTAL	(II)	30 489,80	30 489,80
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	18 769,66	82 719,91
TOTAL	(III)	18 769,66	82 719,91
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	57 903,32	64 632,56
	Emprunts & dettes financières divers		
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 031,12	201 293,02
	Dettes fiscales et sociales	60 834,84	46 725,87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 356,11	28 952,14
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance	381 810,77	92 591,10	
TOTAL	(IV)	761 936,16	434 194,69
COMPTES DE REGUL.	Ecart de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL	(I A V)	2 883 139,70	2 586 679,72

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services		1 941 723,22	1 886 098,26
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		3 615 054,97	3 542 251,86
	Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges		9 446,20	11 786,30
	Cotisations			
	Autres Produits			
	D'EXPLOITATION	Dons		
Apports				
Legs et donations				
Produits liés à des financement réglementaires				
Ventes de dons en nature				
Autres produits				
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION		(I)	5 566 224,39	5 440 136,42
CHARGES		Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		118 257,85	112 237,04
	Variation des stocks de matières premières		-1 128,04	-65,28
	Autres achats et charges externes		3 412 951,23	3 353 702,36
	Impôts, taxes et versements assimilés		29 805,18	29 125,20
	Rémunération du personnel		283 018,26	265 758,85
	Charges sociales		115 534,55	105 618,70
	Dotations aux amortissements et aux provisions			
	Sur immobilisations: dotations aux amortissements		45 064,38	41 391,37
	Sur immobilisations: dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association		1 551 852,06	1 553 896,88	
Autres charges				
TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	5 555 355,47	5 461 665,12	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(I - II)	10 868,92	-21 528,70	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent ou déficit transféré	(III)		
	Déficit ou excédent transféré	(IV)		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Reprises sur provision et transferts de charges Intérêts et produits financiers	21 036,33	13 911,46
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)	21 036,33	13 911,46
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges financières	1 397,86	2 759,83
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)	1 397,86	2 759,83
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		19 638,47	11 151,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		30 507,39	-10 377,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Subvention ministérielle complémentaire Reprises provisions et transferts de charges	37 815,51 93 000,00	3 015,25 180 000,00
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	130 815,51	183 015,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	20 764,58 327,95 171 040,81	28 874,94 327,95 123 844,86
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	191 805,39	153 047,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-60 989,88	29 967,50
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		799,00	672,00
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		-31 281,49	18 918,43
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)		63 950,25	19 212,63
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)			35 314,86
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		5 782 026,48	5 656 275,76
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		5 749 357,72	5 653 459,56
EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)		32 668,76	2 816,20

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		37 160,00
	TOTAL	37 160,00	37 515,32
	CHARGES		
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole			
	TOTAL		

ANNEXE

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2010, a un total de **2 883 139,70€**.

Le compte de résultat fait apparaître un excédent de **32 668,76 €** qui se décompose comme suit :

- un déficit de 65 837.36 € sur la gestion propre ;
- un excédent sur des activités (les centres de vacances) sous contrôle de tiers financeurs de 98 506.12 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant l'année civile.

- Principales règles et méthodes comptables

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 du plan comptable des associations et fondations (Règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Les opérations sont affectées par secteur d'activité.

« Le CA des 4 et 5 octobre, tout en maintenant « l'année comptable » de l'ASMA Nationale du 1^{er} janvier au 31 décembre, a décidé d'y déroger pour les seuls Séjours Familiaux pour simplifier la clôture de l'exercice. Elle débiterait le premier jour des séjours hiver. »

Cette dérogation ne concerne de fait que le site de Megève.

Une procédure adoptée au CA des 19 et 20 décembre 2006 pose le principe de basculer sur l'exercice suivant toutes les recettes et les charges directes variables concernant la première semaine des vacances d'hiver.

Par ailleurs le C.A. en date du 30 juin et 1^{er} juillet 2010 a décidé « Pour faciliter le travail sur le logiciel Amaris, le CA décide de commencer l'année comptable N pour tous les secteurs, le premier samedi des vacances de Noël de l'année N-1 ». En conséquence toutes les activités à compter du 18 décembre 2010 ont été basculées sur l'exercice suivant.

Faits caractéristiques :

Déménagement au 40bis rue du fg Poissonnière à Paris 10^{ème}.

Mise en place et utilisation du logiciel Amaris gestion

Contrôle URSSAF

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Néant

- Informations sur certains postes

➤ Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat TTC).

Elles sont amorties :

- l'année d'acquisition du montant de la subvention reçue pour celles qui sont subventionnées ;
- l'année d'exécution pour les immeubles par destination réalisés sur des biens reçus en location annuelle ;
- les autres en fonction de la durée prévisible d'utilisation.

➤ Stocks

L'inventaire physique des stocks de Megève a été réalisé au 31 octobre 2010, ceux-ci ayant été évalués au coût d'entrée.

➤ VMP

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites à leur coût d'acquisition. En cas de moins-value latente constatée à la date de clôture, une provision pour dépréciation est constatée.

➤ Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues au cours de l'exercice ont été comptabilisées en produits exceptionnels. Les travaux subventionnés ont été comptabilisés en immobilisations, ils ont été amortis en totalité la première année et la dotation a été comptabilisée en charges exceptionnelles.

Le solde de la subvention non consommé a été enregistré en fonds dédiés afin de neutraliser le résultat de l'exercice de cette opération.

➤ Droit individuel à la formation

En matière du Droit Individuel à la formation des salariés, le volume d'heures de formation cumulé au 31 décembre 2010 relatif aux droits acquis s'élève à 392 heures. Aucune demande n'a été formulée par les salariés à la fin de l'exercice.

➤ Engagements de retraite et avantages similaires

L'association n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires. Le montant de ces engagements, à la clôture de l'exercice, est de 7 242 € .

➤ Rémunération des dirigeants.

Selon l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150.000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels. Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont la Présidente, la Trésorière et les vice-présidents. Les trois plus hauts cadres étant bénévoles, ils ne perçoivent donc pas de rémunérations.

ETAT DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31-12-2010

	SOLDE 2009	FONDS 2010	REALISE	A REALISER
Formation croisière-côtière	0,00			0,00
Vacataires siège et stagiaire	0,00			0,00
Direction chalet Megève	0,00			0,00
Mimizan	28 869,81	5 564,59	34 434,40	0,00
Travaux Malbuisson	23 499,23		4 729,57	18 769,66
Travaux Megève	30 350,87	87 435,41	117 786,28	0,00
NTIC	0,00			0,00
Matériel informatique				0,00
TOTAL	82 719,91	93 000,00	156 950,25	18 769,66

Immobilisations

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			12 917
Autres immobilisations incorporelles	58 144		
TOTAL immobilisations incorporelles :	58 144		12 917
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	520 668		
Installations techniques et outillage industriel	3 177		4 363
Installations générales, agencements et divers	843 561		169 533
Matériel de transport	49 579		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	122 228		10 115
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 539 213		184 010
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	100 651		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 368		62 730
TOTAL immobilisations financières :	115 019		62 730
TOTAL GÉNÉRAL	1 712 376		259 657

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		12 917	58 144	
TOTAL immobilisations incorporelles :		12 917	58 144	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			520 668	
Install. techn., matériel et out. industriels			7 540	
Inst. générales, agencements et divers		69 091	944 003	
Matériel de transport			49 579	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			132 342	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		69 091	1 654 132	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			100 651	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			77 098	
TOTAL immobilisations financières :			177 749	
TOTAL GÉNÉRAL		82 008	1 890 025	

Amortissements

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	25 454	17 445		42 900
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 454	17 445		42 900
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	424 897	14 268		439 165
Installations techn. et outillage industriel	657	1 890		2 546
Inst. générales, agencements et divers	825 129	174 377	69 091	930 416
Matériel de transport	38 608	4 211		42 818
Mat. de bureau, informatique et mobil.	120 130	3 914		124 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 409 421	198 660	69 091	1 538 990
TOTAL GÉNÉRAL	1 434 875	216 105	69 091	1 581 889

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 445		
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 445		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	14 268		
Installations techniques et outillage industriel	1 890		
Installations générales, agencements et divers	3 337		171 041
Matériel de transport	4 211		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 914		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	27 619		171 041
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	45 064		171 041

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	30 490			30 490
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	30 490			30 490

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	15 245			15 245
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 245			15 245

TOTAL GÉNÉRAL	45 735			45 735
----------------------	---------------	--	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ASMA

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	77 098	14 368	62 730
TOTAL de l'actif immobilisé :	77 098	14 368	62 730
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	426 012	426 012	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	189	189	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	35 254	35 254	
Débiteurs divers	186 642	186 642	
TOTAL de l'actif circulant :	648 097	648 097	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	217 034	217 034	

TOTAL GÉNÉRAL	942 229	879 499	62 730
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	57 903	57 903		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	247 031	247 031		
Personnel et comptes rattachés	10 197	10 197		
Sécurité sociale et autres organismes	43 077	43 077		
Impôts sur les bénéfiques	799	799		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 762	6 762		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 356	14 356		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	381 811	381 811		

TOTAL GÉNÉRAL	761 936	761 936		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 749
Dettes fiscales et sociales	20 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	13 320
TOTAL	86 086

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	217 034	381 811
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	217 034	381 811

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/10 au 31/12/10

ASMA

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Régularisations comptes	4 486	77180000
Régularisations sur années antérieures	33 330	77200000

TOTAL	37 816	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Prêts irrécouvrables	10 334	67180000
Redressements URSSAF	10 019	67180000
Régularisations comptes	382	67180000
Régularisations sur années antérieures	30	67200000

TOTAL	20 765	
--------------	---------------	--