

Comptes annuels

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

C.E.P. EVRY
CENTRE EVANGELIQUE PROTESTANT D'EVRY

4 Rue du Marquis de Raies
91080 Courcouronnes

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

ACTIF	Exercice 2010			Exercice 2009
	BRUT	AMORT. & PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Av. & acptes s/immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 048 131	226 609	821 522	848 106
Terrains	125 100		125 100	125 100
Constructions	856 985	178 481	678 504	700 582
Inst.techniques, matériel & outillage industriels	21 289	12 650	8 639	10 388
Autres immobilisations corporelles	44 757	35 478	9 279	12 035
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Av. & acomptes s/immobilisations corporelles	0			0
Immobilisations financières (2)	0	0	0	0
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 048 131	226 609	821 522	848 106
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours	0	0	0	0
Mat. prem et autres approvisionnements				
En cours de production biens et de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Av. & acomptes versés sur commande	0		0	
Créances	4 000	0	4 000	0
Créances usagers et comptes rattachés (3)	4 000		4 000	0
Autres créances (3)				
Valeurs mobilières de placement	1 141		1 141	1 141
Disponibilités	1 935		1 935	1 818
Charges constatées d'avance (3)	633		633	181
TOTAL II	7 709	0	7 709	3 140
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			0	
Primes de remboursement des obligations (IV)			0	
Ecarts de conversion actif (V)			0	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 055 840	226 609	829 231	851 246
RENVOIS (1) DONT DROIT AU BAIL				
(2) DONT PART A MOINS D'UN AN (BRUT)				
(3) DONT PART A PLUS D'UN AN (BRUT)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

PASSIF	Exercice 2010	Exercice 2009
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
<u>Fonds propres</u>	495 242	484 717
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0
Valeur du patrimoine intégrée	0	
Fonds statutaires		
Apports		
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	451 150	451 150
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	451 150	451 150
<i>Réserve pour projet associatif</i>		
<i>Autres réserves</i>	451 150	451 150
Report à nouveau	33 567	24 882
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	10 525	8 685
<u>Autres fonds associatifs</u>	0	0
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0
Apports		
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I	495 242	484 717
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL II	0	0
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	0	0
Sur autres ressources	0	0
TOTAL III	0	0
DETTES (1)		
<u>Dettes financières</u>	322 089	358 410
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	319 589	353 410
Emprunts et dettes financières divers	2 500	5 000
<u>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</u>	0	0
<u>Dettes d'exploitation et de fonctionnement</u>	11 900	8 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 633	2 966
Dettes fiscales et sociales	9 267	5 153
<u>Dettes diverses</u>	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
<u>Instruments de trésorerie</u>	0	0
<u>Produits constatés d'avance (1)</u>	0	0
TOTAL IV	333 989	366 529
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	829 231	851 246
RENVOIS : (1) DONT A PLUS D'UN AN DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONC.BANC.COUR.SOL.CRED.BQ/CCP	6 202	
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs à réaliser		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nautre restant à vendre		

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2010		Exercice 2009	
		Totaux partiels		Totaux partiels
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Vente de marchandises		0		0
Production vendue		0		0
Ventes				
Travaux				
Prestations de services				
Montant net du chiffre d'affaires	0		0	
Production stockée		0		0
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits				
Production immobilisée		0		0
Subventions d'exploitation		0		0
non affectées				
affectées				
Reprise s/provisions & amortissemnts, transferts de charges		0		0
Cotisations		0		0
Dons		224 431		222 959
non affectés	224 431		222 959	
affectés				
Apports		0		0
non affectés				
affectés				
Legs et donations		0		0
non affectés				
affectés				
Autres produits		12 300		2 533
TOTAL I Produits d'exploitation		236 730		225 492
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice		0		0
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Consommation de l'exercice en provenance de tiers		61 190		69 350
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements				
Achats de sous-traitance				
Achats non stockés de matière et fournitures	5 971		5 119	
Redevances de crédit bail / Locations et charges locatives (3)				
Autres achats et charges externes	55 219		64 231	
Impôts, taxes et versements assimilés		201		447
Sur rémunérations	201		447	
Autres				
Charges de personnel		92 545		74 198
Salaires et traitements	77 722		64 396	
Charges sociales	14 823		9 801	
Dotations aux amortissements et aux provisions :		27 031		28 163
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 031		28 163	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Subventions accordées par l'association		0		0
Subventions reversées par l'association		0		0
Autres charges		33 598		31 495
TOTAL II Charges d'exploitation		214 565		203 652
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		22 165		21 840
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou Excédent transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2010		Exercice 2009	
		Totaux partiels		Totaux partiels
PRODUITS FINANCIERS				
De participations		0		0
D'autres val.mob et créances de l'actif immobilisé		0		0
Autres intérêts et produits assimilés		20		30
Reprises sur provisions et transferts de charges		0		0
Différences positives de change		0		0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0		0
TOTAL V Produits financiers		20		30
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières amortissements et provisions		0		0
Intérêts et charges assimilées		11 660		13 115
Différences négatives de change		0		0
Charges nettes s/cession de valeurs mob; de placement		0		0
TOTAL VI Charges financières		11 660		13 115
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-11 640		-13 085
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		10 525		8 755
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0		0
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Autres produits exceptionnels		0		0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		0		0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII Produits exceptionnels		0		0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0		0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0		70
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0		70	
Autres charges exceptionnelles	0			
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions				
TOTAL VIII Charges exceptionnelles		0		70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		0		-70
Participation des salariés aux résultats (IX)		0		0
Impôts sur les bénéfices (X)		0		0
TOTAL des produits (I+III+V+VII)		236 750	0	225 522
TOTAL des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		226 225	0	216 837
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs (+)		0		0
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (-)		0		0
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
EXCEDENT OU DEFICIT		10 525	0	8 685
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 et services				
Personnel bénévole				
Total				
RENOIS : (1) DONT PRODUITS AFFERENTS A DES EX. ANTERIEURS				
(2) DONT CHARGES AFFERENTES A DES EX. ANTERIEURS				
(3) DONT - CREDIT BAIL MOBILIER				
- CREDIT BAIL IMMOBILIER				

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2010, dont le total est de 829 231 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 524 euros avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2010 au 31 décembre 2010.

Les comptes annuels ont été établis le 30 mars 2011.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives.

=====

1. REGLES GENERALES

- 1.1 CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES APPLIQUEES
- 1.2 CHANGEMENT DE METHODES, D'ESTIMATION ET DE MODALITES D'APPLICATION
- 1.3 INFORMATIONS A CARACTERE FISCAL

2. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
- 2.2 ACTIF - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
- 2.3 ACTIF - DISPONIBILITES
- 2.4 ACTIF – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- 2.5 PASSIF - FONDS ASSOCIATIFS, LES RESERVES, LES RESULTATS
- 2.6 PASSIF - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES
- 2.7 PASSIF - DETTES
- 2.8 PASSIF - PROVISIONS
- 2.9 COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS D'EXPLOITATION
- 2.10 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES
- 2.11 ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN ET AUTRES INFORMATIONS

3. COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 3.1 TABLEAUX DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
- 3.2 TABLEAUX DES AMORTISSEMENTS
- 3.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES
- 3.4 DETAIL DES CHARGES A PAYER
- 3.5 TABLEAUX DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS ET AUTRES FONDS

1. REGLES GENERALES

1.1 Conventions Générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2010, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et au vu des hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Conformément au PCG, l'association CEP est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant la taille de l'association.

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

NEANT

1.3 Informations à caractère fiscal

L'association se considère toujours comme exonérée des impôts commerciaux compte tenu de ses activités agréées et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

- **Situation fiscale actuelle de l'association**

Nature des impôts	Nature des déclarations à déposer
Impôt sur les sociétés	N/A au taux normal 24% sur certains produits financiers
Taxe à la Valeur Ajoutée	N/A
Contribution économique territoriale	N/A
Taxe d'apprentissage	N/A
Taxe sur la formation continue	Oui
Taxe sur les salaires	Oui – Taxe inférieure à l'abattement dont bénéficie les associations

2. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Les immobilisations incorporelles et corporelles

- Cf. Partie 3 - Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableaux des amortissements

2.2 Actif - Immobilisations incorporelles et corporelles

- Les options prises pour le traitement des actifs

NATURE DES ACTIFS	ENTITE NON CONCERNEE (1)	INSCRIPTION A L'ACTIF	COMPTABILISATION EN CHARGES
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles, financières			X
Coûts de développement		X	
Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs			X

- Immeuble affecté à l'exercice du culte et à la gestion de l'association

Pour l'ensemble immobilier, les éléments suivants sont identifiés comme composants, c'est-à-dire un élément principal devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers, ayant des utilisations différentes ou procurant des avantages économiques à l'association selon un rythme différent et nécessitant l'utilisation de taux ou de modes d'amortissements propres.

- Terrain,
- Parkings,
- Structure : acquisition de l'immeuble (église et extension),
- Second œuvre : travaux d'agencement et de rénovation,
- Menuiseries extérieures : portes et fenêtres,
- Aménagements intérieurs : Murs et sols,
- Electricité et chauffage électrique,
- Plomberie/sanitaire.

Les composants principaux : Terrain et Structure sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les actes d'achats (16/06/1992 - 29/12/2005) ne mentionnant qu'un prix global, la ventilation entre le prix d'acquisition du terrain et celui des constructions a été déterminée de la façon suivante : les m² de surface au sol des bâtiments indiqué sur les actes de ventes X le prix au m² d'un terrain situé dans la même zone, communiqué par la Communauté d'agglomération Evry Centre Essonne.

Il ressort de cette évaluation forfaitaire une valeur d'inscription du terrain à l'actif de 122.625 euros représentant 16% des prix d'acquisition indiqués dans les actes.

Cette valorisation est prudente puisqu'elle permet de minorer les immobilisations non amortissables (terrains).

Il a également été identifié cinq places de parking qui, faute d'informations complémentaires dans les actes, ont été évalués au prix d'acquisition du terrain, soit un montant de 2.475 euros.

Les autres composants sont évalués à leur coût de production étant donné qu'ils ont été créés par l'association, soit le coût d'acquisition des matériaux de construction et des travaux facturés par les entrepreneurs.

Il est rappelé que le CEP d'Evry est copropriétaire de l'immeuble dont il possède une partie du rez-de-chaussée et règle, à ce titre des charges de copropriété.

Le mode d'amortissement retenu est le mode linéaire (L). Le terrain et les cinq places de parking qui sont des places extérieures sans aménagement important, ne sont pas amortissables.

Les taux pratiqués sont les suivants :

COMPOSANTS DE L'ENSEMBLE IMMOBILIER	MODE (L/D)	DUREE
Terrain		Non amortissable
Parkings	L	Non amortissable
Structure : acquisition de l'immeuble (église et extension)	L	50 ans
Travaux d'agencement et de rénovation de l'immeuble	L	50 ans
Menuiseries extérieures : portes et fenêtres,	L	15 ans
Aménagements intérieurs : Murs et sols,	L	10 ans
Electricité et chauffage électrique,	L	25 ans
Plomberie/sanitaire	L	25 ans

- **Autres immobilisations corporelles - Cf. Partie 3 – Tableaux des immobilisations et Tableaux des amortissements**

ABSENCE D'IMMOBILISATIONS DECOMPOSABLES : L'analyse des autres immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable.

MODALITES D'AMORTISSEMENT RETENUES : Pour ces autres immobilisations, l'association ne dépassant pas les seuils de présentation simplifiée de l'annexe comptable, il a été fait usage de la mesure de simplification comptable relative aux amortissements des immobilisations non décomposables. Cette mesure consiste à retenir, dans les plans d'amortissement de ce type d'immobilisations, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Par ailleurs, compte tenu de la politique d'utilisation maximale des immobilisations avec une mise au rebut des immobilisations obsolètes, des durées d'amortissements retenues, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte dans les bases d'amortissement.

Conformément au Plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté. Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	MODE	DUREE
Matériel de transport	L	5 ans
Matériels Informatiques	L	3 ans
Matériels de Sonorisation, Musique	L	5 à 10 ans
Matériels techniques d'accueil et de surveillance	L	5 à 8 ans
Mobiliers	L	10 ans

Il convient de noter que la part des dons / offrandes utilisée pour l'acquisition de biens ou de dépenses inscrites à l'actif, génère, sur l'exercice d'acquisition ou d'immobilisation, un excédent. Les dons sont en effet constatés en produits alors que les dépenses d'investissement ne sont pas comptabilisées immédiatement en charges de l'exercice. Au cours des exercices ultérieurs, les dotations aux amortissements des immobilisations vont cependant constituer des charges. Il y aura donc un décalage entre les produits (quote-part de dons affectée à l'acquisition d'immobilisations) et les charges (dotations aux amortissements) qui ne correspond pas à la réalité financière de l'opération d'investissement. Ainsi, l'excédent comptable constaté sur l'exercice d'acquisition correspond aux amortissements futurs des immobilisations et ne constitue pas une quote-part de dons non utilisée.

2.3 Actif - Disponibilités

Elles sont constituées principalement par un compte sur livret et des valeurs mobilières de placement.

2.4 Actif – Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des achats de biens ou de services facturées pendant l'exercice et dont la fourniture ou la prestation n'interviendra qu'ultérieurement sur l'exercice suivant. Il s'agit principalement pour le CEP de primes d'assurance.

2.5 Passif - Fonds associatifs, les réserves, les résultats

- **Cf. Partie 3 - Tableaux de variation des fonds associatifs et autres fonds**

Les fonds associatifs sont donc composés des éléments suivants :

NATURE	AFFECTATION COMPTABLE
▪ Résultat/Report à nouveau – Réserves	Fonds Associatif sans droit de reprise

2.6 Passif - Emprunts et dettes financières diverses

- **Cf. Partie 3 - Tableaux des Créances et des Dettes**

- ▶ Il s'agit des emprunts contractés auprès du Crédit Lyonnais en 12/2005 (pour 15 ans) et 10/2006 (pour 7 ans), de celui souscrit auprès de la Société Générale en 10/2008 (pour 4 ans). Le capital restant dû au 31.12.10 de ces emprunts est respectivement de 273 541 € ; 30 528 € et 9 316 €.
- ▶ Par ailleurs, le solde des emprunts contractés auprès des membres de l'association s'élève à 2.500 € au 31.12.2010.

2.7 Passif - Dettes

- **Cf. Partie 3 - Tableaux des Créances et des Dettes**

Principalement, on relève :

- ▶ Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31 décembre 2010 et les factures fournisseurs non reçues, mais qui concernent des dépenses qui sont à rattacher à l'exercice clos.
- ▶ Le poste « Dettes fiscales et sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 31 décembre, des provisions pour congés payés et charges sociales rattachées.

2.8 Passif - Provisions

Selon les informations établies par la direction de l'association, au 31.12.2010, aucune provision pour dépréciation ou pour couvrir des charges et des risques éventuels n'était à constater.

2.9 Compte de résultat – Produits d'exploitation

L'association CEP perçoit essentiellement les offrandes et les dons de ses membres.
L'association ne perçoit aucune subvention publique.

2.10 Contributions volontaires

L'Association s'appuie, pour mener ses actions, sur des membres bénévoles. Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit n'ayant pas été valorisées sur l'ensemble des biens et services, elles n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.

2.11 Engagements financiers hors bilan et autres informations

- **Engagements donnés / reçus :**

Engagements donnés au Crédit Lyonnais - Intérêts restant dû au 31.12.2010 : 49 660 €.
Engagements donnés à Société générale - Intérêts restant dû au 31.12.2010 : 498 €.

- **Crédit bail** : NEANT

- **Engagements pris en matière de retraite** : Ils ne sont pas comptabilisés dans les comptes de l'association.

- **Effectif moyen annuel** : 2 salariés permanents

- **Droit individuel à la Formation** : Au 31.12.2010, aucun salarié n'a demandé à faire valoir ses droits. Les salariés ont acquis des droits de 170 heures à la fin de l'exercice.

- **Honoraires des commissaires aux comptes** :
 - Contrôle légal des comptes – Exercice 2010 : 3.400 €
 - Conseils et prestations de services : Néant.

3. COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles

3.2 Tableaux des amortissements

3.3 Etats des échéances des dettes

3.4 Détail des charges à payer

3.5 Tableaux de variation des fonds associatifs et autres fonds

3.1 - Tableaux des immobilisations incorporelles et corporelles

Situation et mouvements Rubriques		A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentations / Virements poste à poste
Immobilisations incorporelles	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Total 1	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	Terrains	125 100,00	0,00
	Constructions	645 043,00	0,00
	Installations générales agencement de construction	211 942,00	0,00
	Installations techniques matériel et outillage industriel	20 841,00	448,00
	Installations générales & aménagmts		
	Matériel de transport	0,00	0,00
	Matériel de bureau et d'informatique	14 085,00	0,00
	Mobiliers	30 672,00	0,00
	Autres		
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	Total 2	1 047 683,00	448,00
Total (1 + 2)		1 047 683,00	448,00

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions / Virements poste à poste	D Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Total 1	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	Terrains	0,00	125 100,00
	Constructions	0,00	645 043,00
	Installations générales agencement de construction	0,00	211 942,00
	Installations techniques matériel et outillage industriel	0,00	21 289,00
	Installations générales & aménagmts		0,00
	Matériel de transport	0,00	0,00
	Matériel de bureau et d'informatique	0,00	14 085,00
	Mobiliers	0,00	30 672,00
	Autres		0,00
	Immobilisations corporelles en cours		0,00
	Avances et acomptes	0,00	0,00
	Total 2	0,00	1 048 131,00
Total (1 + 2)		0,00	1 048 131,00

3.2 - Tableaux des amortissements

Situation et mouvements Rubriques		A Amortissements cumulés au début de l'exercice	B Augmentations Dotations de l'exercice
Immobilisations incorporelles	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Total 1	0,00	0,00
Immos . Corporelles	Constructions	138 786,00	15 141,00
	Inst.générales agencement construct°	17 617,00	6 937,00
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel	10 452,00	2 197,00
	Inst. Générales aménagements divers	0,00	
	Matériel de transport	0,00	0,00
	Matériel de bureau et d'informatique	13 065,00	848,00
	Mobiliers	19 657,00	1 908,00
	Autres		
	Total 2	199 577,00	27 031,00
	Total (1 + 2)	199 577,00	27 031,00

Situation et mouvements Rubriques		C Diminutions d'amortissements de l'exercice	D Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Total 1	0,00	0,00
Immos . Corporelles	Constructions	0,00	153 927,00
	Inst.générales agencement construct°	0,00	24 554,00
	Inst.techniq. Mat. & outillage industriel	0,00	12 649,00
	Inst. Générales aménagements divers		0,00
	Matériel de transport	0,00	0,00
	Matériel de bureau et d'informatique	0,00	13 913,00
	Mobiliers	0,00	21 565,00
	Autres		0,00
	Total 2	0,00	226 608,00
	Total (1 + 2 + 3)	0,00	226 608,00

3.3 - Etat des échéances des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine	319 589	45 302	153 959	120 328
Emprunts et dettes financières divers	2 500	2 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 633	2 633		
Dettes fiscales et sociales	9 267	9 267		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance				
Total	333 989	59 702	153 959	120 328
(1) Dont concours bancaires courants	6 202	6 202		

3.4 - Détail des dettes et charges à payer

	Exercice 2010
Fournisseurs	2 412
Fournisseurs - factures non parvenues	222
Dettes fiscales et sociales :	9 267
- organismes sociaux	5 444
- Dettes liées aux congés payés	3 622
- Participation formation professionnelle à payer	201
- Salaires à verser	0
Autres dettes	0
- Note de frais Administrateurs à payer	
- Dettes diverses	
TOTAUX	11 900

3.5 - Tableaux de variation des fonds associatifs et autres fonds

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	451 150	0		451 150

Réserves				0

Report à nouveau	24 882	8 685		33 567

Report à nouveau - Ajustement changement de méthode comptable				

Résultat comptable de l'exercice	8 685	10 525	8 685	10 525

Fonds associatifs avec droit de reprise				0

Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				0

Droits de propriétaires (commodat)				0

TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	484 717	19 210	8 685	495 242