

Comptes annuels

A.H.M.I. PARIS

68, rue Philippe de Girard

75018 PARIS

Exercice clos le : 31 Décembre 2010

APE : 913E

SIRET : 388 765 430 00029

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

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	711	693	18	1 446
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	39 008	24 225	14 783	7 416
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	3 071
TOTAL (I)	83 690	24 918	58 772	52 833
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	8 017		8 017	8 050
Valeurs mobilières de placement	31 048		31 048	31 048
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	79 245		79 245	76 577
Charges constatées d'avance (3)	11 573		11 573	21 155
TOTAL (II)	129 883		129 883	136 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	213 573	24 918	188 655	189 664
(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

		31/12/2010	31/12/2009
		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		(862)	(9 673)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		1 573	8 811
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)	76 266	74 693
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		24 881	28 798
Sur autres ressources		34 690	34 690
TOTAL	(IV)	59 571	63 487
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		7 220	5 996
Dettes fiscales et sociales		2 488	2 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		110	
Produits constatés d'avance (1)		43 000	43 000
TOTAL	(V)	52 818	51 483
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	188 655	189 664
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		52 818	51 483
(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

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 SITE INTERNET LOGICIELS		9 700,05
205010 LOGICIELS CENTRE VACANCES	492,95	1 264,96
205020 LOGICIELS OLRON	218,00	218,00
280500 AMORT LOGICIELS		- 8 303,40
280501 AMORT. LOGICIEL CENT.VAC.	- 475,17	- 1 264,96
280502 AMORT.LOGICIEL OLRON	- 218,00	- 168,33
Total	17,78	1 446,32
Total immobilisations incorporelles	17,78	1 446,32
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 OLRON	1 592,23	1 592,23
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	570,34	3 823,06
218310 MATERIEL DE BUREAU CV	16 987,48	13 422,40
218320 MATERIEL BUREAU OLRON	2 516,81	1 894,75
218400 MOBILIER	9 944,99	10 244,01
218410 MOBILIER CV	995,02	995,02
218420 MOBILIER OLRON	6 400,97	5 947,47
281812 AMORT AMNGT BUREAU OLRON	- 859,42	- 328,73
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 570,34	- 3 722,62
281831 AMORT.MATERIEL BUREAU CV	- 8 223,38	- 13 100,23
281832 AMORT. MAT. BUR. OLRON	- 1 761,82	- 1 302,38
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 9 000,28	- 8 971,33
281841 AMORT.DU MOBILIER CV	- 715,00	- 626,26
281842 AMORT.DU MOBILIER OLRON	- 3 094,75	- 2 451,32
Total	14 782,85	7 416,07
Total immobilisations corporelles	55 683,35	48 316,57
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 FONDS DE GARANTIE BFCC	2 650,59	2 650,59
275200 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	420,00	420,00
Total	3 070,59	3 070,59
Total immobilisations financières	3 070,59	3 070,59
Total actif immobilisé net	58 771,72	52 833,48
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
Autres créances			
409800	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		33,00
445620	TVA/IMMOBILIS DEDUCTIBLE	8 017,00	8 017,00
	Total	8 017,00	8 050,00
Valeurs mobilières de placement			
508104	FCP BP PREMIERE	31 048,04	31 048,04
	Total	31 048,04	31 048,04
Disponibilités			
512100	BQUE POP.BRED MAI.VIE1979	2 855,16	3 014,88
512110	BQUE POPU. BRED OLOR.8769	4 422,16	4 975,67
512200	BANQUE POPU. BRED CV 5686	71 867,18	68 314,38
512210	BANQUE POPU.BRED LEG 7384	10,81	10,81
512300	CREDIT LYONNAIS		5,14
531300	CAISSE PARIS	66,82	117,26
531320	CAISSE OLORON	23,16	138,77
	Total	79 245,29	76 576,91
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 573,00	21 155,14
	Total	11 573,00	21 155,14
Total créances d'exploitation		129 883,33	136 830,09
Total actif circulant		129 883,33	136 830,09
TOTAL GENERAL		188 655,05	189 663,57

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	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	- 862,13	- 9 672,91
Total	- 862,13	- 9 672,91
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	1 573,19	8 810,78
Total fonds propres	47 565,34	45 992,15
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	76 265,84	74 692,65
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194010 FONDS DEDIES SUBV.FONC.CV	26 232,16	28 373,75
194020 FONDS DEDIES SUBV.FON.OLO	- 1 350,84	423,78
Total	24 881,32	28 797,53
Sur autres ressources		
195000 FONDS DEDIES DON MAN.AFFE	9 685,61	9 685,61
197000 FONDS DEDIES LEGS AFFECT	25 004,33	25 004,33
Total	34 689,94	34 689,94
TOTAL FONDS DEDIES	59 571,26	63 487,47
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	7 220,24	5 995,74
Total	7 220,24	5 995,74
Dettes fiscales et sociales		
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	2 487,71	2 487,71
Total	2 487,71	2 487,71
Autres dettes		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	110,00	
Total	110,00	

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
Produits constatés d'avance		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	43 000,00	43 000,00
Total	43 000,00	43 000,00
TOTAL DETTES	52 817,95	51 483,45
TOTAL GENERAL	188 655,05	189 663,57

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	45 850	42 030
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	45 850	42 030
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	417 352	270 200
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 210	8 055
Autres produits	1 828	33 967
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	473 240	354 252
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)	468 073	299 503
Impôts, taxes et versements assimilés	104	80
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 697	3 939
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	760	700
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	475 634	304 222
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	50 030
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)	52	9
Autres intérêts et produits assimilés (4)		261
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		7 520
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	7 789
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	(V-VI)	7 789
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	57 819

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
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)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	473 291	362 041
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	475 634	304 566
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(2 343)	57 476
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 133	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 217	48 665
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	1 573	8 811
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		
<i>dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>		
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>		
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>		
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

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708800 PARTICIPATIONS CV FAMILLE	45 850,00	42 030,00
Total	45 850,00	42 030,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
740100 SUBVENTION CENTRE VACANCE	262 000,00	261 500,00
740110 SUBV.MISE DISPOS.PERSONN.	146 652,00	
740200 SUBVENTION OLORON	8 000,00	8 000,00
740300 SUBVENTION NOËL	700,00	700,00
Total	417 352,00	270 200,00
Cotisations		
756000 COTISATIONS	8 210,00	8 055,00
Total	8 210,00	8 055,00
Autres produits		
758100 DONS MANUELS NON AFFECTES	1 711,60	2 551,00
758200 DONS MANUELS AFFECTES		30 000,00
758800 AUT.PR.GENEROSITE DU PUBL	116,00	1 416,00
Total	1 827,60	33 967,00
Total des produits d'exploitation		
	473 239,60	354 252,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
606120 ELECTRICITE OLORON	701,82	740,41
606300 PETIT EQUIPEMENT	198,00	439,31
606310 PETIT EQUIPT CENTRE VACAN	2 012,78	845,10
606320 PETIT EQUIPEMENT OLORON	1 162,05	250,29
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	6,95	190,45
606410 FR BUREAU & PHOTOCOP CV	1 031,87	1 068,84
606420 FOURNIT. ADMINISTR.OLORON	461,68	585,53
611010 MIS A DISPOSITION PERS.CV	146 652,00	
613220 LOCATION BUREAU OLORON	2 705,49	2 705,28
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	71,16	64,00
613511 LOC. TELECOPIEUR & PHOTOC. CV	15 200,00	14 500,00
613530 LOCATION KIT TELECOPIEUR	65,00	87,52
613540 LOCATION STANDARD TELEPH.	54,44	52,96
613541 LOCAT. STANDARD TELEPH.CV	1 000,00	650,00
613580 LOCATION VEHICULES	703,81	
613581 LOCATION VEHICULES CV	2 415,38	788,96
614020 CHARG.LOCAT.BUREAU OLORON	544,53	240,00
615200 ENTRETIEN LOCAUX SIEGE	23,77	149,52
615220 ENT&REP.BIENS IMMO.OLORON	909,56	383,22
615500 ENTETIEN REPAR. MATERIEL	45,00	1 120,32
615510 ENT. REPAR. MATERIEL CV	35,00	139,00
615600 MAINTENANCE	540,34	745,83
616000 PRIMES D'ASSURANCE	309,89	511,01
616010 ASSURANCE CENTRE VACANCES	345,65	27,50
616020 PRIMES D'ASSURANCE OLORON	250,42	238,33
618100 DOCUMENTATION GENERALE	414,00	564,81

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
618120	DOCUMENTATION GLE OLORON	530,00	253,00
622600	HONORAIRES	1 813,88	1 800,60
622610	HONORAIRES CV	4 800,00	4 000,00
622710	FR ACTES& CONTENTIEUX CV		150,00
623400	CADEAUX	611,00	188,00
623600	BROCHURES-DEPLIANTS-PHOTO		672,15
623800	DONS ET POURBOIRES	31,00	18,00
623810	POURBOIRES SEJOURS CV	43,25	41,40
623820	POURBOIRE OLORON		40,00
625100	VOYAGES DEPLACTS ADMINIS.	257,32	398,42
625110	VOYAGES DEPLACTS CV	4 019,81	3 835,95
625120	VOYAGE DEPLACEMENT OLORON	171,82	
625150	VOY.DEPL.CONSEILS&ASSEMBL	527,75	363,73
625600	HEBERGEMNT REPAS ADMNIST.	186,50	35,20
625610	HEBERGEMNT REPAS CV	1 784,27	1 142,49
625650	HEBERGT REPAS CONS.&ASSEM	248,00	31,85
625700	RECEPTIONS ADMINIST.	1,08	12,87
625710	RECEPTIONS CV	170,20	35,00
625720	RECEPTIONS OLORON	11,20	
625750	FRAIS CONSEILS-ASSEMBLEES	37,30	506,20
626100	AFFRANCHISSEMENTS	25,55	25,52
626120	AFFRANCHISSEMENTS OLORON	61,18	132,46
626400	TELEPHONE	45,59	56,98
626420	TELEPHONE OLORON	580,49	588,76
626510	POSTE,TELEPHONE, FAX CV	4 187,99	4 162,88
627000	SERVICES BANCAIRES	395,58	384,25
627020	SERVICES BANCAIRES OLORON	1,15	
628310	SEJOUR PAYS BAS	35 350,00	
628320	SEJOUR MAROC		25 929,47
628330	SEJOUR TUNISIE	26 078,36	
628370	SEJOURS D'ETE FRANCE	172 202,33	
628380	SEJOURS UFCV	36 040,00	227 610,00
	Total	468 073,19	299 503,37
Impôts, taxes et versements assimilés			
635120	TAXES FONCIERES	18,00	80,00
635410	DROITS ENREGISTMT TIMB.CV	86,00	
	Total	104,00	80,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 396,65	1 690,18
681111	DOT.AMORT.IMM.INCORP.CV	475,17	
681112	DOT.AMORT.IMMO.INC.OLORON	49,67	72,66
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	428,41	467,34
681121	DOT.AMORT.IMM.CORP CV	2 713,53	242,70
681122	DOT.AMORT.IMMO.COR.OLORON	1 633,56	1 465,97
	Total	6 696,99	3 938,85
Autres charges			
651100	REDEVANC DOMAINE INTERNET	60,00	
657000	SUBVENTION ACCOUS	700,00	700,00
	Total	760,00	700,00
Total des charges d'exploitation		475 634,18	304 222,22
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 2 394,58	50 029,78

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
762700 REVENU DES CREANCES IMMOB	51,56	9,00
Total	51,56	9,00
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS		260,60
Total		260,60
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA		7 519,52
Total		7 519,52
Total des produits financiers	51,56	7 789,12
RESULTAT FINANCIER	51,56	7 789,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 2 343,02	57 818,90
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
Total des produits	473 291,16	362 041,12
Total des charges	475 634,18	304 565,54
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 2 343,02	57 475,58
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789410 REP. RES ANT SB N/UTILISE	10 013,04	
789420 REP.RES.ANT.SB N/UTILISEE	119,69	
Total	10 132,73	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689410 ENG.A REALISER S/SUBV. CV	7 871,45	18 360,71
689420 ENG.A REALISER S/SUBV.OLO	- 1 654,93	304,09
689500 ENGAGTS A REAL.DONS AFFEC		30 000,00
Total	6 216,52	48 664,80
EXCEDENT OU DEFICIT	1 573,19	8 810,78

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	
Ecart 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 31/12/2010 dont le total est de 188 655,05 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 573,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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 2009 et 2010 a été comptabilisée en " Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements" (compte 194) pour les montants suivants :

- 2009** : fonctionnement séjours : 18 360.71 euros
fonctionnement Oloron : 304.09 euros
- 2010** : fonctionnement séjours : 7 871.45 euros
fonctionnement Oloron : -1 654.93 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		493
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		12 142
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III		12 142
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 071		
	Total IV		
	3 071		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	93 073		12 635

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)			711	
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		11 053	37 416	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	11 053	79 908	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 071	
	Total IV		3 071	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		22 018	83 690	

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	9 737	1 921	10 965	693
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	531		859
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		30 174	4 245	11 053	23 366
Emballages récupérables et divers					
	Total III	30 503	4 776	11 053	24 225
TOTAL GENERAL (I + II + III)		40 240	6 697	22 018	24 918

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'établissm. 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	
		11 573	11 573	
Total		22 661	22 661	

(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					
		7 220	7 220		
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					
		110	110		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		43 000	43 000		
Total		52 818	52 818		

(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	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 220	5 996
Dettes fiscales et sociales	2 488	2 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	110	
Total	9 818	8 483

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation	43 000	43 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	43 000	43 000

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	11 573	21 155
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	11 573	21 155

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	10 013		
2008-Ministère Intérieur fonctionnement OI	120	120	120		
2009-Ministère Intérieur séjours	18 361	18 361			18 361
2009-Ministère Intérieur fonctionnement OI	304	304			304
2010-Ministère Intérieur séjours				7 871	7 871
2010-Ministère Intérieur fonctionnement OI				(1 655)	(1 655)
Total	28 798	28 798	10 133	6 217	24 881

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	9 686	9 686			9 686
Total	9 686	9 686			9 686
Legs et donations					
Legs affectés	25 004	25 004			25 004
Total	25 004	25 004			25 004
Total	34 690	34 690			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