



GMBA
BAKER TILLY

Audit, Expertise comptable et Conseil

ASSOCIATION DE VILLEBOUVET

20, rue Marceline Leloup
77176 SAVIGNY LE TEMPLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Janvier 2010 au 31 Décembre 2010

GMBA - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social : 53, avenue Hoche - 75008 PARIS - Téléphone 33 (0)1 48 74 28 18 - Télécopieur 33 (0)1 48 74 96 41 - E-mail : paris@gmba.fr
Site internet : www.gmbabt.com - SARL au capital de 600 000 Euros - 352 644 199 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 72352644199

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13 juin 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Villebouvet, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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 œuvre 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 APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

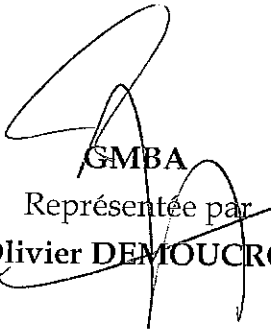
A

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 10 mai 2011
Le Commissaire aux Comptes


GMBA
Représentée par
Olivier DEMOUCRON
Associé gérant

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2010**

Association et Foyers :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Association seule :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Charges communes :

- COMPTE DE RESULTAT

Foyer de Villebouvet seul :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Foyer Daniel Cuenot seul :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

Foyer de Pierrefort seul :

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

ACTIF	Brut	Amort	Net	2009
Frais d'établissement	0	0	0	0
Constructions	2 850 366	138 637	2 711 728	1 155 851
Installat, techn, mat,	302 799	205 097	97 703	89 983
Autres immobilisations	829 409	375 340	454 069	488 845
Prêts	0	0	0	0
Autres immob, financ,	9 941	0	9 941	10 538
TOTAL (I)	3 992 515	719 074	3 273 441	1 745 216
Comptes de liaison	44 256	0	44 256	440 909
TOTAL II	44 256	0	44 256	440 909
Redevables et comptes	520 324	0	520 324	656 989
Personnel et cptes ratt,	0	0	0	0
Etat et autres coll, pu	0	0	0	0
Débiteurs divers	386 976	0	386 976	438 690
Valeurs mob, plac	0	0	0	0
Disponibilités	3 408 140	0	3 408 140	2 017 051
Charges constatées d'avance	15 129	0	15 129	14 373
TOTAL (3)	4 330 569	0	4 330 569	3 127 102
TOTAL GENERAL	8 367 340	719 074	7 648 266	5 313 227
PASSIF				
Fonds assoc, sans droit de reprise	211 531	0	211 531	209 977
Fonds assoc, avec droit de reprise	136 888	0	136 888	91 105
Subvention investisst/biens renouvelables	165 577	0	165 577	59 773
Report à nouveau	1 338 128	0	1 338 128	1 066 194
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	205 926	0	205 926	315 367
Réserve de trésorerie	136 959	0	136 959	136 959
	0	0	0	0
TOTAL (I)	2 195 010	0	2 195 010	1 879 375
Comptes de liaison	44 256	0	44 256	440 909
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Provisions pour charges	90 747	0	90 747	90 643
TOTAL (II)	135 003	0	135 003	531 552
Emprunts auprès des Ets de crédit	3 067 082	0	3 067 082	1 412 001
Découvert bancaire	0	0	0	0
Acomptes reçus	601 710	0	601 710	118 690
Fourn et comptes rattachés	763 815	0	763 815	516 596
Dettes sociales et fiscales	874 646	0	874 646	835 623
Fonds en dépôts	5 007	0	5 007	14 799
Créditeur divers	5 992	0	5 992	4 590
TOTAL (III)	5 318 253	0	5 318 253	2 902 300
TOTAL GENERAL	7 648 266	0	7 648 266	5 313 227

✓

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	4 170 226	3 848 455
	0	0
Montant nets produits (A)	4 170 226	3 848 455
Subventions d'exploitation	0	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	18 873	65 398
Autres produits	120 308	108 140
(B)	139 181	173 538
Total I (A + B)	4 309 406	4 021 993
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	8 652	202
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0
Total II	8 652	202
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 052	1 062
Reprise sur provisions et cessions	4 500	3 000
Total III	12 552	4 062
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	4 330 610	4 026 256
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	4 330 610	4 026 256
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 423 867	1 037 770
Honoraires Avocat	0	0
Impôts et taxes	201 324	199 615
Salaires et traitements	1 519 605	1 540 352
Charges sociales	690 455	686 363
Autres charges	156 201	153 953
Dotations aux amortissements et provisions	126 215	84 331
TOTAL (I)	4 117 667	3 702 383
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	6 893	2 617
TOTAL II	6 893	2 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	125	5 889
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0
TOTAL III	125	5 889
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	4 124 685	3 710 889
Solde créditeur=excédent	205 926	315 367
TOTAL GENERAL	4 330 610	4 026 256

ACTIF	Brut	Amort	Net	2009
Frais d'établissement			0	0
Constructions			0	0
Installat,techn,mat,			0	0
Autres immobilisations			0	0
Prêts			0	0
Autres immob,financ,			0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Comptes de liaison	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0
Redevables et comptes			0	0
Personnel et cptes ratt,			0	0
Etat et autres coll,pu			0	0
Débiteurs divers			0	0
Valeurs mob,plact			0	0
Disponibilités	19 752		19752	18636
Charges constatées d'avance			0	0
TOTAL (3)	19 752	0	19 752	18 636
TOTAL GENERAL	19 752	0	19 752	18 636
PASSIF				
Fonds assoc,sans droit de reprise			0	0
Fonds assoc,avec droit de reprise			0	0
Subvention investisst/biens renouvelables			0	0
Report à nouveau	18 636		18 636	17 672
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	1 116		1 116	964
Réserve de trésorerie			0	0
			0	0
TOTAL (I)	19 752	0	19 752	18 636
Comptes de liaison			0	0
Provisions pour risques et charges			0	0
Provisions pour charges			0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Emprunts auprès des Ets de crédit			0	0
Découvert bancaire			0	0
Acomptes reçus			0	0
Fourn et comptes rattachés			0	0
Dettes sociales et fiscales			0	0
Fonds en dépôts			0	0
Créditeur divers			0	0
TOTAL (III)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	19 752	0	19 752	18 636

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	850	1 060
Montant nets produits (A)	850	1 060
Subventions d'exploitation		
Reprise/prov. Et transfert de charges		
Autres produits	110	100
(B)	110	100
Total I (A + B)	960	1 160
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	0	202
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0
Total II	0	202
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions		
Total III	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	960	1 362
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	960	1 362
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	0	398
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (I)	0	398
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	-156	0
TOTAL II	-156	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
TOTAL III	0	0
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	-156	398
Solde créditeur=excédent	1 116	964
TOTAL GENERAL	960	1 362

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	155 495	153 950
Montant nets produits (A)	155 495	153 950
Subventions d'exploitation		
Reprise/prov. Et transfert de charges	2 261	
Autres produits	0	0
(B)	2 261	0
Total I (A + B)	157 756	153 950
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0
Total II	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions		
Total III	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	157 756	153 950
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	157 756	153 950
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	64 991	38 557
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes	14 146	10 352
Salaires et traitements	67 248	46 390
Charges sociales	31 990	21 879
Autres charges		
Dotations aux amortissements et provisions	2 322	1 913
TOTAL (I)	180 697	119 091
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	0
TOTAL II	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
TOTAL III	0	0
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	180 697	119 091
Solde créditeur=excédent	-22 942	34 859
TOTAL GENERAL	157 756	153 950

ACTIF	Brut	Amort	Net	2009
Frais d'établissement	0	0	0	0
Constructions	176 948	138 637	38 310	53 860
Installat,techn,mat,	244 716	196 412	48 304	41 937
Autres immobilisations	499 358	306 685	192 672	182 725
Prêts	0	0	0	0
Autres immob,financ,	8 563	0	8 563	7 147
TOTAL (I)	929 584	641 735	287 849	285 668
Comptes de liaison	44 256	0	44 256	440 909
TOTAL II	44 256	0	44 256	440 909
Redevables et comptes	275 342	0	275 342	431 235
Personnel et cptes ratt,	0	0	0	0
Etat et autres coll,pu	0	0	0	0
Débiteurs divers	220 408	0	220 408	229 153
Valeurs mob,plact	0	0	0	0
Disponibilités	2 274 994	0	2 274 994	1 497 859
Charges constatées d'avance	9 311	0	9 311	11 614
TOTAL (3)	2 780 055	0	2 780 055	2 169 861
TOTAL GENERAL	3 753 894	641 735	3 112 159	2 896 438
PASSIF				
Fonds assoc,sans droit de reprise	186 657	0	186 657	186 657
Fonds assoc,avec droit de reprise	136 888	0	136 888	91 105
Subvention investisst/biens renouvelables	49 851	0	49 851	49 851
Report à nouveau	1 259 110	0	1 259 110	1 058 385
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	118 937	0	118 937	244 157
Réserve de trésorerie	121 959	0	121 959	121 959
	0	0	0	0
TOTAL (I)	1 873 402	0	1 873 402	1 752 115
Comptes de liaison	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Provisions pour charges	90 747	0	90 747	90 643
TOTAL (II)	90 747	0	90 747	90 643
Emprunts auprès des Ets de crédit	0	0	0	0
Découvert bancaire	0	0	0	0
Acomptes reçus	204 800	0	204 800	118 690
Fourn et comptes rattachés	174 298	0	174 298	205 566
Dettes sociales et fiscales	763 479	0	763 479	725 234
Fonds en dépôts	0	0	0	0
Créditeur divers	5 432	0	5 432	4 190
TOTAL (III)	1 148 011	0	1 148 011	1 053 680
TOTAL GENERAL	3 112 159	0	3 112 159	2 896 438

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	2 922 525	2 903 395
Montant nets produits (A)	2 922 525	2 903 395
Subventions d'exploitation	0	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	10 111	65 398
Autres produits	120 198	108 040
(B)	130 309	173 438
Total I (A + B)	3 052 833	3 076 833
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	0	0
Produits nets s/cession valeurs mob, de plac	0	0
Total II	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	0	0
Reprise sur provisions et cessions	4 500	3 000
Total III	4 500	3 000
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	3 057 333	3 079 833
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	3 057 333	3 079 833
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	901 050	852 672
Honoraires Avocat	0	0
Impôts et taxes	159 222	156 892
Salaires et traitements	1 150 149	1 144 979
Charges sociales	527 121	510 664
Autres charges	133 048	99 396
Dotations aux amortissements et provisions	67 772	66 246
TOTAL (I)	2 938 362	2 830 849
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	0
TOTAL II	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	35	4 827
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0
TOTAL III	35	4 827
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	2 938 397	2 835 676
Solde créditeur=excédent	118 937	244 157
TOTAL GENERAL	3 057 333	3 079 833

A

ACTIF	Brut	Amort	Net	2009
Frais d'établissement	0	0	0	0
Constructions	3 927	0	3 927	0
Installat, techn, mat,	58 083	8 685	49 399	48 046
Autres immobilisations	330 051	68 654	261 397	306 119
Prêts	0	0	0	0
Autres immob, financ,	1 378	0	1 378	3 391
TOTAL (I)	393 440	77 339	316 101	357 556
Comptes de liaison	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0
Redevables et comptes	244 982	0	244 982	225 754
Personnel et cptes ratt,	0	0	0	0
Etat et autres coll, pu	0	0	0	0
Débiteurs divers	16 453	0	16 453	7 676
Valeurs mob, plac	0	0	0	0
Disponibilités	478 727	0	478 727	144 479
Charges constatées d'avance	5 818	0	5 818	2 758
TOTAL (3)	745 979	0	745 979	380 667
TOTAL GENERAL	1 139 419	77 339	1 062 080	738 224
PASSIF				
Fonds assoc, sans droit de reprise	23 320	0	23 320	23 320
Fonds assoc, avec droit de reprise	0	0	0	0
Subvention investiss/biens renouvelables	115 726	0	115 726	9 922
Report à nouveau	60 383	0	60 383	-9 863
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte)	85 874	0	85 874	70 246
Réserve de trésorerie	15 000	0	15 000	15 000
	0	0	0	0
TOTAL (I)	300 303	0	300 303	108 625
Comptes de liaison	40 996	0	40 996	254 331
Provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Provisions pour charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	40 996	0	40 996	254 331
Emprunts auprès des Ets de crédit	159 602	0	159 602	190 101
Découvert bancaire	0	0	0	0
Acomptes reçus	396 910	0	396 910	0
Fourn et comptes rattachés	47 536	0	47 536	59 578
Dettes sociales et fiscales	111 167	0	111 167	110 390
Fonds en dépôts	5 007	0	5 007	14 799
Créditeur divers	560	0	560	400
TOTAL (III)	720 782	0	720 782	375 268
TOTAL GENERAL	1 062 080	0	1 062 080	738 224

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	1 246 851	944 000
Montant nets produits (A)	1 246 851	944 000
Subventions d'exploitation	0	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	8 762	0
Autres produits	0	0
(B)	8 762	0
Total I (A + B)	1 255 613	944 000
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	8 652	0
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	0	0
Total II	8 652	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 052	1 062
Reprise sur provisions et cessions	0	0
Total III	8 052	1 062
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	1 272 317	945 062
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	1 272 317	945 062
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	522 817	184 700
Honoraires Avocat	0	0
Impôts et taxes	42 102	42 723
Salaires et traitements	369 456	395 373
Charges sociales	163 334	175 699
Autres charges	23 153	54 557
Dotations aux amortissements et provisions	58 443	18 085
TOTAL (I)	1 179 305	871 137
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	7 049	2 617
TOTAL II	7 049	2 617
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	90	1 062
Dotations aux amort, et aux provisions	0	0
TOTAL III	90	1 062
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	1 186 444	874 816
Solde créditeur=excédent SI +	85 873	70 246
TOTAL GENERAL	1 272 317	945 062

ACTIF	Brut	Amort	Net	2009
Frais d'établissement			0	0
Constructions	2 669 491		2 669 491	1 101 992
Installat, techn, mat,			0	0
Autres immobilisations			0	0
Prêts			0	0
Autres immob, financ,			0	0
TOTAL (I)	2 669 491	0	2 669 491	1 101 992
Comptes de liaison	0	0	0	0
TOTAL II	0	0	0	0
Redevables et comptes			0	0
Personnel et cptes ratt,			0	0
Etat et autres coll, pu			0	0
Débiteurs divers	150 115		150 115	201 861
Valeurs mob, plact			0	0
Disponibilités	634 668		634 668	356 077
Charges constatées d'avance			0	0
TOTAL (3)	784 783	0	784 783	557 938
TOTAL GENERAL	3 454 274	0	3 454 274	1 659 929
PASSIF				
Fonds assoc, sans droit de reprise	1 554		1 554	0
Fonds assoc, avec droit de reprise			0	0
Subvention investisst/biens renouvelables			0	0
Report à nouveau			0	0
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte			0	0
Réserve de trésorerie			0	0
TOTAL (I)	1 554	0	1 554	0
Comptes de liaison	3 260		3 260	186 577
Provisions pour risques et charges			0	0
Provisions pour charges			0	0
TOTAL (II)	3 260	0	3 260	186 577
Emprunts auprès des Ets de crédit	2 907 480		2 907 480	1 221 900
Découvert bancaire			0	0
Acomptes reçus			0	0
Fourn et comptes rattachés	541 980		541 980	251 452
Dettes sociales et fiscales			0	0
Fonds en dépôts			0	0
Créiteur divers			0	0
TOTAL (III)	3 449 460	0	3 449 460	1 473 352
TOTAL GENERAL	3 454 274	0	3 454 274	1 659 929

COMPTE DE RESULTAT	2010	2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
Montant nets produits (A)	0	0
Subventions d'exploitation	0	0
Reprise/prov. Et transfert de charges	0	0
Autres produits	0	0
(B)	0	0
Total I (A + B)	0	0
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	0	0
Produits nets s/cession valeurs mob, de plac	0	0
Total II	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions	0	0
Total III	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	0	0
Solde débiteur = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL	0	0
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (I)	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
TOTAL II	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
TOTAL III	0	0
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)	0	0
Solde créditeur=excédent SI +	0	0
TOTAL GENERAL	0	0