

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	69 963	27 240	42 723	44 395
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 168	21 168		
ACTIF IMMOBILISE	91 131	48 408	42 723	44 395
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				823
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	87 835		87 835	87 836
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 028		2 028	1 998
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	186 692		186 692	166 296
Charges constatées d'avance	14 730		14 730	15 208
ACTIF CIRCULANT	291 284		291 284	272 161
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	382 415	48 408	334 006	316 557

Bilan

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	63 649	88 573
RESULTAT DE L'EXERCICE	250	-24 925
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	63 899	63 649
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	99 570	94 813
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	99 570	94 813
Fonds dédiés sur subventions	11 655	11 655
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	11 655	11 655
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	130	130
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 428	19 527
Dettes fiscales et sociales	107 073	109 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 253	17 253
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	158 883	146 440
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	334 006	316 557

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	47 208	6,46	39 102	5,42	8 106	20,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	684 085	93,54	682 941	94,58	1 144	0,17
Reprises et Transferts de charge			45 573	6,31	-45 573	-100,00
Cotisations						
Autres produits	1 838	0,25	1 911	0,26	-73	-3,81
Produits d'exploitation	733 131	100,25	769 526	106,58	-36 396	-4,73
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	368 546	50,40	342 418	47,42	26 128	7,63
Impôts et taxes	17 239	2,36	22 942	3,18	-5 703	-24,86
Salaires et Traitements	217 174	29,70	259 448	35,93	-42 274	-16,29
Charges sociales	116 798	15,97	130 395	18,06	-13 597	-10,43
Amortissements et provisions	13 593	1,86	38 309	5,31	-24 716	-64,52
Autres charges	14				14	
Charges d'exploitation	733 365	100,28	793 513	109,90	-60 147	-7,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	-234	-0,03	-23 986	-3,32	23 752	-99,02
Opérations faites en commun						
Produits financiers	42	0,01	35		7	20,95
Charges financières			273	0,04	-273	-100,00
Résultat financier	42	0,01	-238	-0,03	280	-117,86
RESULTAT COURANT	-192	-0,03	-24 224	-3,35	24 032	-99,21
Produits exceptionnels	1 077	0,15	718	0,10	359	50,03
Charges exceptionnelles	635	0,09	1 418	0,20	-784	-55,25
Résultat exceptionnel	442	0,06	-701	-0,10	1 143	-163,06
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	250	0,03	-24 925	-3,45	25 175	-101,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
ACCUEIL FEMMES EN DIFFICULTÉ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 334 006 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 250 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/03/2011 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En 2010, l'association a investi pour 7 797 euros en matériel informatique (2 photocopieurs).
Egalement, l'ancien photocopieur a été repris par le fournisseur pour 1 076,40 euros.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Provisions et charges à payer :

Le principe comptable de rattachement des charges et produits à l'exercice concerné est respecté.

Les charges à payer et produits à recevoir sont comptabilisés ainsi :

Charges d'activité à payer :	0
Produits d'activité à recevoir :	87 835

Par contre, les charges et produits qui ne concernent pas l'exercice sont neutralisés de la façon suivante :

Charges constatées d'avance :	14 730
Produits constatés d'avance :	0

Les provisions constituées concernent :

Provision pour retraite :	19 570
Provision pour loyers :	53 000
Provision pour réfection des logements :	27 000
Provision pour licenciement :	0

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- 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 aménagements divers	39 067			39 067
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 297	7 798		30 896
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	65 364	7 798		69 963
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	21 168			21 168
Immobilisations financières	21 168			21 168
ACTIF IMMOBILISE	86 531	7 798		91 131

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 798		7 798
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 798		7 798
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- 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 aménagements divers	6 590	3 495		10 086
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 378	5 495		17 155
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 968	8 991		27 240
ACTIF IMMOBILISE	20 968	8 991		27 240

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 732 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	21 168		21 168
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	87 835	87 835	
Charges constatées d'avance	14 730	14 730	
Total	123 732	102 564	21 168

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Divers - Produits à recevoir	
Total	87 835

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	94 813				99 570
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	11 655				11 655
Total	106 468				111 225

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	4 757
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 883 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	130	130		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	34 428	34 428		
Dettes fiscales et sociales	107 073	107 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 253	17 253		
Produits constatés d'avance				
Total	158 883	158 883		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés sur l'exercice

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	
Dettes prov. pour congés à payer	
Charges soc. sur congés à payer	
Organismes sociaux - C.A.P.	3 800
Etat - Charges à payer	859
Total	46 506

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance			
Total	14 730		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits des cessions d'éléments d'actif		

**ASSOCIATION
ACCUEIL FEMMES EN DIFFICULTÉ 92
"A.F.E.D. 92"**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Accueil Femmes en Difficulté 92 - "A.F.E.D.92", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble n'appellent pas de commentaire en général.

Dans le domaine des appréciations, les résultats ainsi présents seront définitivement arrêtés lorsque les entités qui financent vos projets auront avalisé vos réalisations. A ce jour, et comme les années précédentes, vos comptes n'ont pas été encore approuvés par ces entités.

Pour information, les montants à recevoir des collectivités locales inscrits au bilan du 31.12.2009 ont bien été approuvés et encaissés en 2010 auprès de ces dernières. Les mêmes principes d'estimation ont été appliqués pour l'exercice 2010.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 2 mars 2011



Jean H LEGORJU
Commissaire aux comptes

AFED 92

BILAN

ACTIF	REALITE AU 31/12/10	REALITE AU 31/12/09	PASSIF	REALITE AU 31/12/10	REALITE AU 31/12/09
IMMOBILISATIONS	91 130	86 531	FOND ASSOCIATIF	63 649	88 573
AMORTISSEMENTS	-48 408	-42 136	RESULTAT EXERCICE	250	-24 925
SOUS TOTAL	42 722	44 395	SOUS TOTAL	63 899	63 648
TRESORERIE	188 720	168 294	PROVISIONS	99 570	94 813
CREANCES	87 835	88 659	FONDS DEDIES	11 655	11 655
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 730	15 208	TRESORERIE	0	0
			DETTES	141 630	129 187
			AUTRES DETTES	17 253	17 253
TOTAL ACTIF	334 007	316 556	TOTAL PASSIF	334 007	316 556

COMPTE DE RESULTAT

en Euros	AFED 2010	FVV 2010	TOTAL 2010
1 - PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions cotisations	625 194	58 891	684 085
Participations locataires et divers	47 208	0	47 208
Autres produits	1 562	276	1 838
Reprise provisions			0
Sous Total	673 964	59 167	733 131
2 - CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et Charges externes	357 128	11 432	368 560
Taxes	14 401	2 838	17 239
Charges de personnel	256 880	77 092	333 972
Amortissements	7 511	1 326	8 837
Provisions	4 591	166	4 757
Sous Total	640 511	92 854	733 365
3 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 2)	33 453	-33 687	-234
4 - RESULTAT FINANCIER			
Produits Financiers	42	0	42
Frais Financiers	0	0	0
Sous Total	42	0	42
5 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Charges Exceptionnelles	634	0	634
Produits Exceptionnels	1 076	0	1 076
Sous Total	442	0	442
RESULTAT COMPTABLE (3 + 4 + 5)	33 937	-33 687	250

AFED 2009	FVV 2009	TOTAL 2009
579 729	103 212	682 941
39 102	0	39 102
1 624	287	1 911
29 700	15 873	45 573
650 155	119 372	769 527
333 216	9 203	342 419
11 931	6 095	18 026
270 435	124 324	394 759
4 988	880	5 868
27 952	4 489	32 441
648 522	144 991	793 513
1 633	-25 619	-23 986
30	5	35
232	41	273
-202	-36	-238
1 206	213	1 419
474	244	718
-732	31	-701
699	-25 624	-24 925

AFED 92

Annexe

I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et amortissements

En 2010, l'association a investi pour 7 797 euros en matériel informatique (2 photocopieurs).
Egalement, l'ancien photocopieur a été repris par le fournisseur pour 1 076,40 euros.

Provisions et charges à payer

Le principe comptable de rattachement des charges et produits à l'exercice concerné est respecté.
Les charges à payer et produits à recevoir sont comptabilisés ainsi :

Charges d'activité à payer	:	0
Produits d'activité à recevoir	:	87 835

Par contre, les charges et produits qui ne concernent pas l'exercice sont neutralisés de la façon suivante:

Charges constatées d'avance	:	14 730
Produits constatés d'avance	:	0

Les provisions constituées concernent :

provision pour retraite		19 570
provision pour loyers		53 000
provision pour refecton des logements		27 000
provision licenciement		0

II/ AUTRES INFORMATIONS

NEANT

AFED 92

DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

en Euros	AFED 2010	FVV 2010	TOTAL 2010	AFED 2009	FVV 2009	TOTAL 2009
CHARGES EXTERNES						
Achats fournitures	40 815	1 233	42 048	44 466	2 046	46 512
Locations	170 345	804	171 149	162 104	546	162 650
Charges locatives	38 073	498	38 571	37 017	327	37 344
Entretien et réparations	63 234	1 003	64 237	54 546	954	55 500
Maintenance	4 651	758	5 409	1 390	245	1 635
Assurances	5 848	1 032	6 880	6 431	128	6 559
Documentation	28	5	33	648	114	762
Honoraires et rémunérations intermédiaires	17 022	3 004	20 026	16 672	2 979	19 651
Voyages déplacements	856	151	1 007	1 406	250	1 656
Missions réceptions	7 038	1 337	8 375	943	288	1 231
Téléphone poste	7 799	1 371	9 170	7 331	1 279	8 610
Services bancaires	218	38	256	214	38	252
Divers	1 201	198	1 399	48	9	57
Total	357 128	11 432	368 560	333 216	9 203	342 419
TAXES						
Taxe sur salaires	14 401	2 838	17 239	11 931	6 095	18 026
Total	14 401	2 838	17 239	11 931	6 095	18 026
CHARGES DE PERSONNEL						
Rémunérations	164 989	46 767	211 756	176 948	82 500	259 448
Charges sociales	91 891	30 325	122 216	93 487	41 824	135 311
Total	256 880	77 092	333 972	270 435	124 324	394 759
AMORTISSEMENTS PROVISIONS						
Dotation aux amortissements	7 511	1 326	8 837	4 988	880	5 868
Dotation aux provisions				22 950	4 050	27 000
Entretien				799		799
Dépôt garantie				3 241		3 241
Loyers	3 001		3 001	962	439	1 401
Retraite	1 590	166	1 756	0	0	0
Licenciement						
CHARGES FINANCIERES			0	232	41	273
Total	12 102	1 492	13 594	32 940	5 369	38 582
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	640 511	92 854	733 365	648 522	144 991	793 786

DETAIL DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

en Euros	AFED 2010	FVV 2010	TOTAL 2010
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Divers	634		634
Dotations amort. exceptionnels			
Total	634	0	634
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Divers (cession photocopieur)	1 076		1 076
Total	1 076	0	1 076

AFED 2009	FVV 2009	TOTAL 2009
3	1	4
1 203	212	1 415
1 206	213	1 419
475	243	718
475	243	718