

**Bilan**  
Association  
Association Barr Héol

Au : 31/12/2010

**EUR**

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
<b>Actif immobilisé</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	29 374	27 963	1 411	854
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>29 374</b>	<b>27 963</b>	<b>1 411</b>	<b>854</b>
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat.out.industriels	349 525	273 770	75 754	66 200	
Autres immobilisations corporelles	318 970	259 983	58 986	61 988	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>668 495</b>	<b>533 754</b>	<b>134 740</b>	<b>128 189</b>	
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	30		30	30	
Prêts	29 811		29 811	29 062	
Autres immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>29 841</b>		<b>29 841</b>	<b>29 092</b>	
<b>Total I</b>	<b>727 712</b>	<b>561 718</b>	<b>165 994</b>	<b>158 136</b>	
<b>Actif circulant</b>	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	240 766		240 766	114 469
	Autres créances	134 745		134 745	70 958
<b>Total</b>	<b>375 512</b>		<b>375 512</b>	<b>185 428</b>	
<b>Divers</b>					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement				314 199	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	707 958		707 958	529 497	
Charges constatées d'avance (4)	24 778		24 778	23 933	
<b>Total II</b>	<b>1 108 249</b>		<b>1 108 249</b>	<b>1 053 059</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 835 961</b>	<b>561 718</b>	<b>1 274 243</b>	<b>1 211 196</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>Engagements reçus</b>	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

# Bilan

## Association Barr Héol

Au : 31/12/2010

**EUR**

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	249 153	249 153
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	487 873	527 715
	Report à nouveau	12 288	12 537
	Résultat de l'exercice	22 060	42 656
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	( 849)	( 83 597)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	2 405	3 006
	Provisions réglementées	14 236	14 236
Autres fonds associatifs	Droits des propriétaires (commodat)		
<b>Total</b>		<b>787 167</b>	<b>765 708</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	71 544	62 908
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>71 544</b>	<b>62 908</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 931	70 048
	Dettes fiscales et sociales	250 217	260 447
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 082
	Autres dettes	76 382	49 000
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>415 530</b>	<b>382 579</b>
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif</b>		<b>1 274 243</b>	<b>1 211 196</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

# Compte de résultat

## Association Barr Héol

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010  
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services	2 619 957 16 771	2 599 371 20 831
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>2 636 729</b>	<b>2 620 203</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	40 000	40 000
	Remboursement de frais	40 839	54 090
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations		
Autres produits (1)	3 141	429	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 720 711</b>	<b>2 714 723</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	167 775	224 277
	Autres achats et charges externes (2)	620 496	531 297
	Impôts, taxes et versements assimilés	164 659	166 495
	Salaires et traitements	1 188 507	1 180 683
	Charges sociales	506 439	504 540
	- sur immobilisations { amortissements provisions	48 519	53 451
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant : provisions		
	- pour risques et charges : provisions	8 636	12 239
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	( 31)	491	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 705 002</b>	<b>2 673 477</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>15 709</b>	<b>41 246</b>	
<b>Opér. commun</b>	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	784	
	Autres intérêts et produits assimilés	6 691	2 339
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>7 475</b>	<b>2 339</b>	
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>Résultat financier</b>	<b>7 475</b>	<b>2 339</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>23 184</b>	<b>43 585</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

## Compte de résultat (suite)

### Association Barr Héol

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010  
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	190	875
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	601	3 234
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII	<b>791</b>	<b>4 110</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	1 707	2 561
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20	2 478
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>1 727</b>	<b>5 039</b>
<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII) (VII-VIII)		<b>( 935)</b>	<b>( 929)</b>
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	188	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI) XIII		<b>2 728 978</b>	<b>2 721 173</b>
<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		<b>2 706 917</b>	<b>2 678 516</b>
<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV) (XIII-XIV)		<b>22 060</b>	<b>42 656</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros



# Annexe aux comptes annuels

Association Barr Héol

Association BARR HEOL - Global -

Annexe aux comptes  
annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2010

# Annexe aux comptes annuels

## Association Barr Héol

### Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	10
1.1	Evénements principaux de l'exercice	10
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	10
1.2.1	Présentation des comptes	10
1.2.2	Méthode générale	10
1.2.3	Changement de méthode de présentation	10
2	Informations relatives au bilan	11
2.1	Actif	11
2.1.1	Tableau des immobilisations	11
2.1.2	Tableau des amortissements	11
2.1.3	Créances	11
2.2	Passif	11
2.2	Passif	12
2.2.1	Provisions pour risques et charges	12
2.2.2	Etat des dettes	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Résultat par activité ou établissement	13
4	Autres informations	14
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	14
4.2	Information relative à la rémunération des dirigeants	14

# Annexe aux comptes annuels

## Association Barr Héol

### **1 Faits majeurs de l'exercice**

#### **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

**Rappel :** L'Association a commencé son activité à BARR HEOL le 6 juin 2001.

#### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

##### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

##### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'établissement a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n° 99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature, à l'exception des comptes 73 afin qu'ils apparaissent sur la ligne « dotations et produits de la tarification » au compte de résultat.

Le plan comptable applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 est le plan comptable imposé aux établissements sociaux et médico-sociaux par arrêté du 14 novembre 2003.

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

##### **1.2.3 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## Annexe aux comptes annuels

### Association Barr Héol

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

*Voir page 15*

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

*Voir page 16*

#### 2.1.3 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	29 811		29 811
Autres	31		31
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	240 767	240 767	
Autres	134 746	134 746	
Charges constatées d'avance	24 779	24 779	
<b>TOTAL</b>	<b>430 132</b>	<b>400 291</b>	<b>29 842</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	749.00		
Prêts récupérés en cours d'exercice	-		

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours



## Annexe aux comptes annuels

### Association Barr Héol

#### 2.2 Passif

##### 2.2.1 Provisions pour risques et charges

###### 2.2.1.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir page 17

##### 2.2.2 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 931	88 931		
Dettes fiscales et sociales	250 217	250 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Autres dettes	76 383	76 383		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>415 531</b>	<b>415 531</b>	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Annexe aux comptes annuels

### Association Barr Héol

#### 3 Informations relatives au compte de résultat

##### 3.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
• Association proprement dite		255.76
• Etablissement BARR HEOL		21 805.00
<b>Total</b>	<b>+ 22 060.76</b>	

# Annexe aux comptes annuels

Page : 14

## Association Barr Héol

### **4 Autres informations**

#### **4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation**

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 3 811 heures.

#### **4.2 Information relative à la rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 152 914 € en 2010.

## Tableau des immobilisations

### Association Barr Héol

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	<b>Total I</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	27 994	1 380		29 374
	<b>Total II</b>	<b>27 994</b>	<b>1 380</b>		<b>29 374</b>
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Install. techn., matériel, outillage	315 278	34 247		349 525
	Install. générales, ag. am. divers	44 394	4 681	486	48 589
	Matériels de transport	43 444			43 444
	Mat. bur. et informatique, mobilier	211 596	15 339		226 936
	Immob. corp. en cours				
	Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>614 714</b>	<b>54 268</b>	<b>486</b>		<b>668 495</b>
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des part.				
	Autres titres immobilisés	30			30
	Prêts et autres immob. financières	29 062	749		29 811
<b>Total IV</b>	<b>29 092</b>	<b>749</b>			<b>29 841</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>671 801</b>	<b>56 397</b>	<b>486</b>		<b>727 712</b>

## Tableau des amortissements

### Association Barr Héol

Au : 31/12/2010

**EUR**

<b>Immobilisations</b>	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles	27 140	822			27 963
<b>Total II</b>	<b>27 140</b>	<b>822</b>			<b>27 963</b>
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	249 077	24 693			273 770
Install. générales, ag. am. divers	30 648	4 110	466		34 293
Matériels de transport	39 840	3 549			43 389
Mat. bur. et informatique, mobilier	166 959	15 342			182 301
Immobilisations grevées de droits					
<b>Total III</b>	<b>486 525</b>	<b>47 696</b>	<b>466</b>		<b>533 754</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>513 665</b>	<b>48 519</b>	<b>466</b>		<b>561 718</b>

Comptabilité tenue en euros

## Tableau des réserves et provisions

### Association Barr Héol

Au : 31/12/2010

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
<b>Réserves</b> Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves <p style="text-align: right;"><b>Total réserves</b></p>	527 715		39 842	487 873
	<b>527 715</b>		<b>39 842</b>	<b>487 873</b>
<b>Provisions réglementées</b> Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées <p style="text-align: right;"><b>Total</b></p>	14 236			14 236
	<b>14 236</b>			<b>14 236</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b> Provisions pour risques d'emploi Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour charges <p style="text-align: right;"><b>Total</b></p>	62 908	8 636		71 544
	<b>62 908</b>	<b>8 636</b>		<b>71 544</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation <p style="text-align: right;"><b>Total</b></p>				
<b>Total général</b>	<b>77 145</b>	<b>8 636</b>		<b>85 781</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 636		