

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

Ermitage Accueil

Comptes annuels

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 784	3 999	1 785	0,18	3 713	0,33
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	45 124	9 339	35 786	3,54	21 844	1,91
Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 317	37 864	39 453	3,90	47 916	4,20
Autres immobilisations corporelles	1 131 799	636 184	495 615	48,97	593 170	51,98
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					10 244	0,90
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 525		1 525	0,15	1 510	0,13
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 989		3 989	0,39	3 147	0,28
TOTAL (I)	1 265 539	687 385	578 154	57,13	681 545	59,73
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 361		5 361	0,53	2 277	0,20
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	5 729	1 995	3 733	0,37	16 006	1,40
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	805		805	0,08		
. Personnel					15	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 030		22 030	2,18		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 324		9 324	0,92	6 800	0,60
. Autres					744	0,07
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	373 542		373 542	36,91	409 498	35,89
Charges constatées d'avance	19 081		19 081	1,89	24 162	2,12
TOTAL (II)	435 872	1 995	433 876	42,87	459 501	40,27
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 701 411	689 381	1 012 030	100,00	1 141 046	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	161 980	16,01	20 102	1,76
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	55 567	5,49	141 879	12,43
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	320 892	31,71	378 951	33,21
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	538 439	53,20	540 931	47,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	193 501	19,12	314 329	27,55
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 281	0,23	188	0,02
Fournisseurs et comptes rattachés	71 563	7,07	81 252	7,12
Autres	89 707	8,86	104 296	9,14
Produits constatés d'avance	116 539	11,52	100 050	8,77
TOTAL(IV)	473 591	46,80	600 115	52,59
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 012 030	100,00	1 141 046	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	120 540	16,69	126 643	17,07	-6 103	-4,81
Dotations aux provisions	215	0,03	1 781	0,24	-1 566	-87,92
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 306	0,18	12	0,00	1 294	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	828 233	114,69	726 003	97,87	102 230	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 703	1,07	9 649	1,30	-1 946	-20,16
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 703	1,07	9 649	1,30	-1 946	-20,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	40 168	5,56	400	0,05	39 768	N/S
Sur opérations en capital	732	0,10	45	0,01	687	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	40 900	5,66	445	0,06	40 455	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	37 301	5,17	59 330	8,00	-22 029	-37,12
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	914 136	126,58	795 428	107,23	118 708	14,92
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	55 567	7,69	141 879	19,13	-86 312	-60,82
TOTAL GENERAL	969 703	134,28	937 306	126,36	32 397	3,46

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 012 030,00 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 55 567,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 265 539 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 064			5 784
Immobilisations corporelles	1 252 421	27 267	25 447	1 254 241
Immobilisations financières	4 657	856		5 514
TOTAL	1 264 142	28 123	25 447	1 265 539

Amortissements et provisions d'actif = 687 385 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 351	1 928	1 280	3 999
Immobilisations corporelles	579 247	118 612	14 472	683 387
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	582 598	2 905 562		687 385

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession et droits similaire	5 784	3 999	1 785	3 ans linéaire
Instal.generales des construct	45 124	9 339	35 785	5 ans linéaire
Materiel industriel	77 317	37 864	39 453	5 à 10 ans linéaire
Install generales, amenag.dive	756 547	471 066	285 481	5 à 20 ans linéaire
Centre d'accueil install. aménag.	301 682	122 088	179 594	5 à 20 ans linéaire
Chantier ermitage immo.travaux 2007	11 661	4 656	7 005	5 à 20 ans linéaire
Oratoire travaux	8 061	3 168	4 893	5 à 20 ans linéaire
Studio	26 216	10 834	15 382	5 à 20 ans linéaire
Mat.de bureau et informatique	3 914	3 687	227	1 à 4 ans linéaire
Mobilier	18 298	15 265	3 033	1 à 10 ans linéaire
Outillage	5 419	5 419	0	5 ans linéaire
TOTAL	1 260 025	687 385	572 640	

Etat des créances = 60 958 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 989		3 989
Actif circulant & charges d'avance	56 968	56 968	
TOTAL	60 958	56 968	3 989

Provisions pour dépréciation = 1 995 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 781	215			1 995
Comptes financiers					
TOTAL	1 781				1 995

Produits à recevoir par postes du bilan = 75 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	75
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	75

Charges constatées d'avance = 19 081 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 473 591 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	171 598	20 213	89 643	61 742
Dettes financières diverses	21 903	21 903		
Fournisseurs	71 563	71 563		
Dettes fiscales & sociales	72 974	72 974		
Dettes sur immobilisations	16 720	16 720		
Autres dettes	2 293	2 293		
Produits constatés d'avance	116 539	116 539		
TOTAL	473 591	322 206	89 643	61 742

Charges à payer par postes du bilan = 101 503 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	285
Clients	2 280
Fournisseurs	71 563
Dettes fiscales & sociales	27 375
Autres dettes	
TOTAL	101 503

Produits constatés d'avance = 116 539 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droit individuel à la formation

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente les montants en jeu n'étant pas significatif.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 75 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418300)	75
TOTAL	75

Charges constatées d'avance = 19 081 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	19 081
TOTAL	19 081

Charges à payer = 101 503 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - f.n.p.(408100)	71 563
Clients (419700)	2 281
Intérêts sur emprunts (168000)	285
TOTAL	74 129

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel,dettes pr congés payés(428200)	17 808
Charges sociales / congés payés(438200)	6 012
Autres charges à payer(438600)	3 335
Etat- c.a.p. fiscal sur cp(448200)	219
	2 281
TOTAL	27 375

Produits constatés d'avance = 116 539 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(487000)	116 539
TOTAL	116 539

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

Ermitage Accueil

TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2009 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	118 995	221 384
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		65 000
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		45
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	-89 401	-53 624
Total des ressources (I)	29 593	232 804
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions	47 911	88 025
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	-1 280	
Immobilisations corporelles	1 820	54 366
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	857	-45
Remboursement des dettes financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	49 308	142 346
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		90 458
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	19 714	
Valeur du fonds de roulement à la clôture	155 497	143 785

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2010 Solde	Exercice préc. 31/12/2009 Solde N-1
Variations d'exploitation				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	3 084		-3 084	963
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets		12 272	12 272	61 949
Provisions pour dépréciation des clients douteux	215		-215	-1 780
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	19 519		-19 519	-491
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 032	7 032	38 948
Autres dettes d'exploitation	12 728		-12 728	147 958
Totaux d'exploitation	35 546	19 304	-16 242	247 545
Variation nette d'exploitation (A)	16 242		-16 242	247 545
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-16 242	
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				247 545
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		35 955	35 955	-338 003
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie		35 955	35 955	-338 003
Variation nette de trésorerie (C)		35 955	35 955	-338 003
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net				90 458
Ressource nette			19 714	

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	55 567 120 755 732 58 059	141 879 128 424 45 45 48 919
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	118 995	221 384
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		45
	Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits		65 000 -53 624
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Total des ressources (I)	29 593	232 804
	Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres	47 911	88 025
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	-1 280 1 820 857	54 366 -45
	Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières		
	Total des emplois (II)	49 308	142 346
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		90 458
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)	19 714	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	-3 084 12 272 -215 -19 519	963 61 949 -1 780 -491
	Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	7 032 -12 728	38 948 147 958
	Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A)	-16 242 -16 242	247 545 247 545
	Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-16 242	-247 545
	Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	35 955	-338 003
	Variation nette de trésorerie (C)	35 955	-338 003
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net Ressource nette	19 714	90 458

Jean-François Pestureau

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

16 rue des Saussaies 75008 PARIS

Tél : 06 07 13 03 57
E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL
SIRET 785 150 152 00011**

**23 rue de l'Ermitage
78000 VERSAILLES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 15 mai 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ERMITAGE ACCUEIL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 14 mars 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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 présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	1 012 030 €
- total des produits d'exploitation :	722 172 €
- résultat net comptable :	55 567 €

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 APPRÉCIATIONS

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 qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 16 mai 2011

Jean-François Restureau
Commissaire aux Comptes