

# In Extenso

In Extenso Audit  
3 rue Carl Linné  
BP 61055  
49010 Angers Cedex 01  
Tél. 02 41 80 18 18  
Fax 02 41 80 18 20  
angers@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## **AMBRAY TOURNEMINE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

5 rue Boileau  
49100 ANGERS

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2010

# **ORIGINAL**

# In Extenso

In Extenso Audit  
3 rue Carl Linné  
BP 61055  
49010 Angers Cedex 01  
Tél. 02 41 80 18 18  
Fax 02 41 80 18 20  
angers@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## AMBRAY TOURNEMINE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

5 rue Boileau  
49100 ANGERS

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

---

Aux membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association AMBRAY TOURNEMINE, 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 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 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les fonds propres.

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.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Angers, le 8 juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Audit

Jean-Marc SOURICE



# Bilan

## Association

### AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation - Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	16 215	14 201	2 014	2 037	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>16 215</b>	<b>14 201</b>	<b>2 014</b>	<b>2 037</b>		
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains	211 294		211 294	211 294	
	Constructions	4 424 847	3 435 346	989 501	1 058 786	
	Inst. techniques, mat.out.industriels	276 536	240 078	36 457	36 878	
	Autres immobilisations corporelles	1 265 703	988 039	277 663	267 795	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>6 178 381</b>	<b>4 663 464</b>	<b>1 514 917</b>	<b>1 576 478</b>		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille			7 655	7 655	
	Autres titres immobilisés	7 655		104 135	92 165	
	Prêts	104 135	18 293	5 492	5 730	
	Autres immobilisations financières	23 786				
<b>Total</b>	<b>135 577</b>	<b>18 293</b>	<b>117 283</b>	<b>105 551</b>		
<b>Total I</b>	<b>6 330 174</b>	<b>4 695 959</b>	<b>1 634 214</b>	<b>1 684 067</b>		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>Total</b>					
	Créances (3)	Avces et acptes versés sur commandes			544 428	1 127 171
		Créances usagers et comptes rattachés	544 428		73 082	100 359
Autres créances		73 082		617 510	1 227 531	
<b>Total</b>	<b>617 510</b>		<b>617 510</b>	<b>1 227 531</b>		
Divers	Autres titres			460 991	449 942	
	Valeurs mobilières de placement	460 991				
	Instruments de trésorerie			1 001 341	539 625	
	Disponibilités	1 001 341				
Charges constatées d'avance (4)						
<b>Total</b>	<b>2 079 843</b>		<b>2 079 843</b>	<b>2 217 099</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>8 410 017</b>	<b>4 695 959</b>	<b>3 714 058</b>	<b>3 901 167</b>		
Renvois	(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)					
Engagements reçus	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

## AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation - Voir l'attestation

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	551 555	551 555
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	654 394	565 892
	Report à nouveau	161 968	134 658
	Résultat de l'exercice	48 175	56 591
<b>Fonds associatifs Autres fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	( 448 738)	( 389 516)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	607 468	614 997
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>		<b>1 574 824</b>	<b>1 534 178</b>
		<b>I</b>	
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	462 772	452 772
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>462 772</b>	<b>452 772</b>
		<b>II</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	775 714	964 793
	Emprunts et dettes financières divers (3)	730	450
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 984	101 136
	Dettes fiscales et sociales	800 940	791 111
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 370	9 832
	Autres dettes	14 721	46 892
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total</b>		<b>1 676 461</b>	<b>1 914 216</b>
		<b>III</b>	
Ecart de conversion passif			
		<b>IV</b>	
<b>Total du passif</b>		<b>3 714 058</b>	<b>3 901 167</b>
		<b>(I+II+III+IV)</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		679
<b>Engagements détenus</b>	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

## Compte de résultat AMBRAY TOURNEMINE

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation  
Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services	6 549 466	6 535 444
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>6 549 466</b>	<b>6 535 444</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme	10 543	18 555
	Subventions d'exploitation	62 649	65 403
	Remboursement de frais	31 108	26 847
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
	Cotisations	26 525	31 382
Autres produits (1)			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>6 680 293</b>	<b>6 677 633</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	387 384	378 370
	Autres achats et charges externes (2)	535 892	567 196
	Impôts, taxes et versements assimilés	381 319	367 498
	Salaires et traitements	3 421 410	3 304 054
	Charges sociales	1 516 252	1 454 223
	- sur immobilisations { amortissements provisions	276 043	327 323
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant : provisions		12 615
	- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	77 715	67 412
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>6 596 019</b>	<b>6 478 694</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>84 273</b>	<b>198 939</b>	
<b>Oper. commin</b>	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		( 119 181)
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	12 883	7 155
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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>12 883</b>	<b>7 155</b>	
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions	48 636	57 602
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>48 636</b>	<b>57 602</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>( 35 752)</b>	<b>( 50 446)</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>48 520</b>	<b>29 310</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)

### AMBRAY TOURNEMINE

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	10 355	484 660
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 788
	Reprises sur provisions et transferts de charges	9 254	8 024
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII	<b>19 609</b>	<b>503 473</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	7 000	1 600
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 229	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 725	474 592
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>19 954</b>	<b>476 192</b>
<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII) IX		<b>( 345)</b>	<b>27 280</b>
	Participations des salariés aux résultats X		
	Impôts sur les sociétés XI		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XII		
	<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI) XIII	<b>6 712 785</b>	<b>7 188 262</b>
	<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	<b>6 664 610</b>	<b>7 131 671</b>
	<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV)	<b>48 175</b>	<b>56 591</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

## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	21
1.1	Faits marquants de l'exercice	21
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	21
1.2.1	Présentation des comptes	21
1.2.2	Méthode générale	21
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	21
1.2.4	Changement de méthode de présentation	21
2	Informations relatives au bilan	22
2.1	Actif	22
2.1.1	Tableau des immobilisations	22
2.1.2	Tableau des amortissements	22
2.1.3	Immobilisations incorporelles	22
2.1.4	Immobilisations corporelles	22
2.1.5	Créances	23
2.1.6	Placements	23
2.2	Passif	23
2.2.1	Fonds associatifs	23
2.2.2	Provisions pour risques et charges	24
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	24
2.2.4	Etat des dettes	24
3	Informations relatives au compte de résultat	24
3.1	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)	24
3.2	Comptabilisation de la provision pour congés à payer	24
3.3	Effectif	24
4	Autres informations	26
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	26
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	26
4.3	Engagements hors bilan	26
4.3.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	26
	Annexe 1 : Tableau des immobilisations	27
	Annexe 2 : Tableau des amortissements	28
	Annexe 3 : Etat des créances et dettes	29
	Annexe 3 : Tableau des réserves et provisions	30
	Annexe 4 : Tableau de passage des comptes administratifs aux comptes annuels 2010	31





# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Faits marquants de l'exercice

L'association a reçu des indemnités relatives à l'affaire « URBIS VIERA » pour un montant de 10 000 € au 31/12/2010. Cette somme a été constatée en produits de l'exercice sur les comptes de l'association. Une provision pour risques de reversement a été constituée pour le même montant.

## 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 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

### 1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

### 1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau annexe 1.

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau annexe 2.

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	1 à 3 ans

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

##### 2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 40 ans
Matériel d'exploitation	linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

## 2.1.5 Créances

Tableau annexe 3.

## 2.1.6 Placements

Le montant des dépôts à terme au 31/12/2010 s'élève à 460 991 €.

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	552			552
Réserves	565	89		654
Report à nouveau	135	27		162
Résultat comptable de l'exercice	57	48		48
Fonds associatifs avec droit de reprise	-			-
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 390		58	- 448
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-

- Le compte « report à nouveau CR/association » au passif du bilan se décompose de la façon suivante :

en K€	2010	2009
annulation provision pour gros travaux	40	40
annulation provision IDR	140	113
annulation provision FG Sogama	-18	-18
	<b>162</b>	<b>135</b>

- Les subventions d'investissement

Elles sont reprises au compte de résultat sur 10 ou 20 ans.

## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Tableau 4.

## 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 542 732 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de la table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5% et d'une actualisation au taux de 4.68%. L'âge de départ à la retraite retenu pour le calcul est de 62 ans.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

## 2.2.4 Etat des dettes

Tableau annexe 3.

## 3 Informations relatives au compte de résultat

### 3.1 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)

Tableau annexe 5.

### 3.2 Comptabilisation de la provision pour congés à payer

Au 31 décembre 2010, l'engagement relatif aux congés à payer figure au passif du bilan en charges à payer pour 420 K€. La variation de la provision, + 16 K€, est intégrée dans les charges de l'exercice.

### 3.3 Effectif

L'effectif ETP au 31 décembre 2010 est de 138 salariés.

### 3.4 Frais de siège

Les frais de siège sont comptabilisés par nature de charge sur l'exercice 2010 :

	2010	2009
Frais de siège	78 237	119 182
Dont achats et charges externes	9 339	72 968
Dont frais de personnel	68 898	

In Extenso  
Audit  
Commissaire  
aux comptes

## 4 Autres informations

### 4.1 Informations relatives 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 versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 132 712 € en 2010.

### 4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

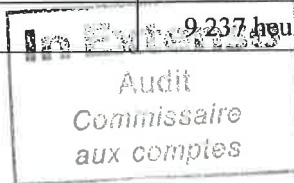
Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	9 237 heures
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	9 237 heures

### 4.3 Engagements hors bilan

#### 4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Les emprunts sont garantis par plusieurs engagements donnés : privilège du prêteur de deniers, nantissement du compte de gage d'instruments financiers et hypothèque immobilière conventionnelle.

Au 31 décembre 2010, l'engagement s'élève à la somme de :	876
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	769
- intérêts restant dus	107
 Capital restant dû:	
- à un an au plus	179
- à plus d'un an et à cinq ans au plus	460
- à plus de 5 ans	131
	769



## Tableau des immobilisations

### AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles	15 305	909			16 215
<b>Total II</b>	<b>15 305</b>	<b>909</b>			<b>16 215</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	211 294				211 294
Constructions	4 307 390	126 777	9 320		4 424 847
Install. techn., matériel, outillage	267 074	13 967	4 506		276 536
Install. générales, ag. am. divers	332 864	2 483			335 347
Matériels de transport	345 384	31 232	10 671		365 945
Mat. bur. et informatique, mobilier	549 538	42 040	27 169		564 409
Immob. corp. en cours	1 724				
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>	<b>6 015 270</b>	<b>216 501</b>	<b>51 666</b>	<b>1 724</b>	<b>6 178 381</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des part.					7 655
Autres titres immobilisés	7 655				
Prêts et autres immob. financières	116 189	14 655	2 923		127 922
<b>Total IV</b>	<b>123 844</b>	<b>14 655</b>	<b>2 923</b>		<b>135 577</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>6 154 421</b>	<b>232 066</b>	<b>54 589</b>	<b>1 724</b>	<b>6 330 174</b>

**In Extenso**  
 Audit  
 1 724  
 Commissaire  
 aux comptes

Comptabilité tenue en euros

## Tableau des amortissements AMBRAY TOURNEMINE

Au : 31/12/2010

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Total I					14 201
Autres immobilisations incorporelles	13 268	933			14 201
Total II	13 268	933			14 201
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					3 435 346
Constructions	3 248 603	194 832	8 090		240 078
Install. techn., matériel, outillage	230 195	14 389	4 506		248 682
Install. générales, ag. am. divers	235 917	12 765			276 911
Matériels de transport	258 556	29 026	10 671		462 445
Mat. bur. et informatique, mobilier	465 518	24 096	27 169		
Immobilisations grevées de droits					
Total III	4 438 791	275 108	50 436		4 663 464
Total général (I+II+III)	4 452 059	276 042	50 436		4 677 665

**In Extenso**  
 Audit  
 Commissaire  
 aux comptes

Comptabilité tenue en euros



ETAT DES CREANCES ET DETTES

AMBRAY TOURNEMINE

KPMG Entreprises  
département de KPMG S.A.

CREANCES	MONTANT BRUT AU 31/12/2010	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	104 136		104 136
Autres immobilisations financières	5 493	845	4 648
<b>ACTIF CIRCULANT :</b>			
Redevables et comptes rattachés	544 428	544 428	
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	73 082	73 082	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>727 138</b>	<b>618 355</b>	<b>108 784</b>
(1) Montant :			
- Prêts accordés au cours de l'exercice	14 655		
- Remboursements obtenus au cours de l'exercice	2 923		

DETTES	MONTANT BRUT AU 31/12/2010	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires (1)				
Emp. (1) et dettes établissements de crédit (2)	769 921	179 169	459 679	131 072
Emprunts et dettes financières divers (1)	730	730		
Fournisseurs et comptes rattachés	76 985	76 985		
Dettes sociales et fiscales	800 941	800 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 370	7 370		
Autres dettes	14 721	14 721		
Dépôts des hébergés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 670 667</b>	<b>1 079 916</b>	<b>459 679</b>	<b>131 072</b>
(1) Prêts souscrits au cours de l'exercice	730			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	188 209			
(2) Dont à 2 ans au maximum à l'origine	700	700		
à plus de 2 ans à l'origine	769 951	179 199	459 679	131 072

## Tableau des réserves et provisions

### AMBRAY TOURNEMINE

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	324 552			324 552
	Réserves pour projet associatif	241 339	88 502		329 842
	Autres réserves				
<b>Total réserves</b>	<b>565 892</b>	<b>88 502</b>		<b>654 394</b>	
<b>Provisions réglementées</b>	Amortissements dérogatoires	614 997	1 725	9 254	607 468
	Autres provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>614 997</b>	<b>1 725</b>	<b>9 254</b>	<b>607 468</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques d'emploi	452 772	10 000		462 772
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	<b>Total</b>	<b>452 772</b>	<b>10 000</b>		<b>462 772</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	18 293			18 293
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours	12 615		12 615	
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>	<b>30 909</b>		<b>12 615</b>	<b>18 293</b>	
<b>Total général</b>	<b>1 098 679</b>	<b>11 725</b>	<b>21 870</b>	<b>1 088 534</b>	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			12 615		
- financières			9 254		
- exceptionnelles		11 725			

Comptabilité tenue en euros

Tableau de passage des comptes administratifs aux comptes annuels 2010

	La Rive Bleue		Foyers Tourmeline		Association Ambray-Tourmeline	
	excédent 2010	excédent 2010	excédent 2010	excédent 2010	résultat 2010	résultat 2010
Résultat du compte administratif		133 046			-3 287	129 759
Neutralisation reprise résultat N-2						
	excédent (fraction) 2008	-20 000	excédent (fraction) 2008	2008	-9 777	-29 777
	excédent (fraction) 2009	-48 933	déficit (fraction) 2010	2010		-48 933
Corrections de fin de période			réserve de compensation			
Déductions						
Eléments non admis par le PCG						
Reprise provision gros travaux 2010	0	-256 296	0			
Reprise provision ind.départ en retraite 2010	0		0			
Eléments non admis par la DDSS						
Congés à payer au 31 décembre 2010	-256 296		-164 633			
Charges sur congés à payer	-165 352		-105 534			
dotation aux amortissements excédentaires	-90 944		-59 099			
Réintégrations						
Eléments non admis par le PCG						
Dotation provision ind.départ en retraite 2010	101 088	101 088				
reprise amortissement dérogatoire	90 390					
Corrections de début de période	10 698					
Réintégrations						
Eléments non admis antérieurement par la DDSS						
Congés à payer au 31 décembre 2009	242 878	242 878				
Charges sur congés à payer	156 696					
	86 182					
Résultat comptable		151 783			-114 766	37 017

Variation de la provision pour congés à payer = + 13 418  
(charges incluses)

+ 2 915

+ 16 333