

# Comptes annuels

## **ASS A.H.M.I. PARIS**

68, rue Philippe de Girard  
75018 PARIS

Exercice clos le 31/12/2011

APE : 8720A

SIRET : 38876543000029

## ***AUDEC AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT***

rue de l'Ayguelongue

Tél : 05 59 80 84 67

64160 MORLAAS

Fax : 05 59 84 14 27

## *Sommaire*

### *1. Comptes annuels*

Bilan	2
Détail du bilan	4
Compte de résultat	7
Détail du compte de résultat	8
Annexe	
Sommaire de l'annexe	11
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Suivi des fonds dédiés	19
Autres informations	20



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 091	837	254	18
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	48 917		48 917	40 901
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	41 097	29 586	11 511	14 783
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	420		420	3 071
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>91 525</b>	<b>30 423</b>	<b>61 102</b>	<b>58 772</b>
<b>Stocks</b>				
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				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				8 017
Divers				
Valeurs mobilières de placement	31 048		31 048	31 048
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	235 722		235 722	79 245
Charges constatées d'avance	11 309		11 309	11 573
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>278 079</b>		<b>278 079</b>	<b>129 883</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>369 604</b>	<b>30 423</b>	<b>339 181</b>	<b>188 655</b>

## Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 854	46 854
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	711	-862
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 575	1 573
Subventions d'investissement	28 701	28 701
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	83 841	76 266
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		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	18 495	24 881
Fonds dédiés sur autres ressources	34 690	34 690
FONDS DEDIES	53 185	59 571
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	106	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 340	7 220
Dettes fiscales et sociales	2 488	2 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	220	110
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	193 000	43 000
DETTES	202 154	52 818
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>339 181</b>	<b>188 655</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
20501000 – LOGICIELS CENTRE VACANCES	492,95		492,95	492,95
20502000 – LOGICIELS OLORON	597,95		597,95	218,00
28050100 – AMORT. LOGICIEL CENT.VAC.		492,95	-492,95	-475,17
28050200 – AMORT.LOGICIEL OLORON		343,95	-343,95	-218,00
	1 090,90	836,90	254,00	17,78
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Terrains</b>				
21110000 – TERRAIN ACCOUS	48 917,00		48 917,00	40 900,50
	48 917,00		48 917,00	40 900,50
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21812000 – AMENAGEMENT BUREAU OLORO	1 592,23		1 592,23	1 592,23
21830000 – MATERIEL BUREAU ET INFO.	570,34		570,34	570,34
21831000 – MATERIEL DE BUREAU CV	18 254,33		18 254,33	16 987,48
21832000 – MATERIEL BUREAU OLORON	2 516,81		2 516,81	2 516,81
21840000 – MOBILIER	9 944,99		9 944,99	9 944,99
21841000 – MOBILIER CV	1 817,75		1 817,75	995,02
21842000 – MOBILIER OLORON	6 400,97		6 400,97	6 400,97
28181200 – AMORT AMNGT BUREAU OLORON		1 390,16	-1 390,16	-859,42
28183000 – AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		570,34	-570,34	-570,34
28183100 – AMORT.MATERIEL BUREAU CV		11 646,89	-11 646,89	-8 223,38
28183200 – AMORT. MAT. BUR. OLORON		2 129,88	-2 129,88	-1 761,82
28184000 – AMORT.DU MOBILIER		9 328,25	-9 328,25	-9 000,28
28184100 – AMORT.DU MOBILIER CV		803,97	-803,97	-715,00
28184200 – AMORT.DU MOBILIER OLORON		3 716,76	-3 716,76	-3 094,75
	41 097,42	29 586,25	11 511,17	14 782,85
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27500000 – FONDS DE GARANTIE BFCC				2 650,59
27520000 – DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	420,00		420,00	420,00
	420,00		420,00	3 070,59
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>91 525,32</b>	<b>30 423,15</b>	<b>61 102,17</b>	<b>58 771,72</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Autres créances</b>				
44562000 – TVA/IMMOBILIS DEDUCTIBLE				8 017,00
				8 017,00
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
50810400 – FCP BP PREMIERE	31 048,04		31 048,04	31 048,04
	31 048,04		31 048,04	31 048,04
<b>Disponibilités</b>				
51210000 – BQUE POP.BRED MAI.VIE1979	2 855,16		2 855,16	2 855,16
51211000 – BQUE POPU. BRED OLOR.8769	6 953,53		6 953,53	4 422,16
51220000 – BANQUE POPU. BRED CV 5686	225 752,24		225 752,24	71 867,18
51221000 – BANQUE POPU.BRED LEG 7384	10,81		10,81	10,81
53130000 – CAISSE PARIS	58,35		58,35	66,82

**Détail du bilan**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/11</b>	<b>Net au 31/12/10</b>
53132000 – CAISSE OLORON	91,90		91,90	23,16
	235 721,99		235 721,99	79 245,29
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 – CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 308,58		11 308,58	11 573,00
	11 308,58		11 308,58	11 573,00
ACTIF CIRCULANT	278 078,61		278 078,61	129 883,33
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>369 603,93</b>	<b>30 423,15</b>	<b>339 180,78</b>	<b>188 655,05</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
10210000 – VAL.PATRIMOINE INTEG.SIEG	25 178,05	25 178,05
10211000 – VAL.PATRIMOINE INTEG.TLSE	21 676,23	21 676,23
	46 854,28	46 854,28
<b>Report à nouveau</b>		
11000000 – RESULTATS CUMULES	711,06	
11900000 – REP. A NOUVEAU DEBITEUR		-862,13
	711,06	-862,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 575,46	1 573,19
<b>Subventions d'investissement</b>		
13140000 – SUBVENT. COMMUNE D'ACCOUS	28 700,50	28 700,50
	28 700,50	28 700,50
FONDS PROPRES	83 841,30	76 265,84
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
19401000 – FONDS DEDIES SUBV.FONC.CV	18 590,34	26 232,16
19402000 – FONDS DEDIES SUBV.FON.OLO	-95,04	-1 350,84
	18 495,30	24 881,32
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>		
19500000 – FONDS DEDIES DON MAN.AFFE	9 685,61	9 685,61
19700000 – FONDS DEDIES LEGS AFFECT	25 004,33	25 004,33
	34 689,94	34 689,94
FONDS DEDIES	53 185,24	59 571,26
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
18100000 – APP.PERMAN. ETABL/SIEGE S	106,12	
	106,12	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40810000 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	6 340,41	7 220,24
	6 340,41	7 220,24
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
44860000 – ETAT-CHARGES A PAYER	2 487,71	2 487,71
	2 487,71	2 487,71
<b>Autres dettes</b>		
46860000 – DIVERS – CHARGES A PAYER	220,00	110,00
	220,00	110,00
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 – PRDS CONSTATES D'AVANCE	193 000,00	43 000,00
	193 000,00	43 000,00
DETTES	202 154,24	52 817,95
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>339 180,78</b>	<b>188 655,05</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
<b>Production vendue</b>	43 460	45 850
<b>Production stockée</b>		
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>	424 322	417 352
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	610	
<b>Cotisations</b>	7 830	8 210
<b>Autres produits</b>	6 551	1 828
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>482 773</b>	<b>473 240</b>
<b>Achats de marchandises</b>		
<b>Variation de stock de marchandises</b>		
<b>Achats de matières premières</b>		
<b>Variation de stock de matières premières</b>		
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	475 200	468 073
<b>Impôts et taxes</b>	19	104
<b>Salaires et Traitements</b>		
<b>Charges sociales</b>		
<b>Amortissements et provisions</b>	5 505	6 697
<b>Autres charges</b>	859	760
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>481 583</b>	<b>475 634</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 189</b>	<b>-2 395</b>
<b>Opérations faites en commun</b>		
<b>Produits financiers</b>		52
<b>Charges financières</b>		
<b>Résultat financier</b>		<b>52</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 189</b>	<b>-2 343</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	2 651	
<b>Charges exceptionnelles</b>	2 651	
<b>Résultat exceptionnel</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		
<b>Report des ressources non utilisées</b>	6 386	10 133
<b>Engagements à réaliser</b>		6 217
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 575</b>	<b>1 573</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
<b>Production vendue</b>		
70880000 – PARTICIPATIONS CV FAMILLE	43 460,00	45 850,00
	43 460,00	45 850,00
<b>Production stockée</b>		
<b>Production immobilisée</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
74010000 – SUBVENTION CENTRE VACANCE	261 000,00	262 000,00
74011000 – SUBV.MISE DISPOS.PERSONN.	153 622,00	146 652,00
74020000 – SUBVENTION OLORON	9 000,00	8 000,00
74030000 – SUBVENTION NOËL	700,00	700,00
	424 322,00	417 352,00
<b>Reprises et Transferts de charge</b>		
79101000 – TRANSFERT DE CHARGES CV	609,70	
	609,70	
<b>Cotisations</b>		
75600000 – COTISATIONS	7 830,00	8 210,00
	7 830,00	8 210,00
<b>Autres produits</b>		
75810000 – DONS MANUELS NON AFFECTES	6 551,00	1 711,60
75880000 – AUT.PR.GENEROSITE DU PUBL		116,00
	6 551,00	1 827,60
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>482 772,70</b>	<b>473 239,60</b>
<b>Achats de marchandises</b>		
<b>Variation de stock de marchandises</b>		
<b>Achats de matières premières</b>		
<b>Variation de stock de matières premières</b>		
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>		
60612000 – ELECTRICITE OLORON	437,98	701,82
60630000 – PETIT EQUIPEMENT		198,00
60631000 – PETIT EQUIPT CENTRE VACAN	201,26	2 012,78
60632000 – PETIT EQUIPEMENT OLORON	392,28	1 162,05
60640000 – FOURN.ADMINISTRATIVES	107,51	6,95
60641000 – FR BUREAU & PHOTOCOP CV	1 593,61	1 031,87
60642000 – FOURNIT. ADMINISTR.OLORON	270,37	461,68
61101000 – MIS A DISPOSITION PERS.CV	153 622,12	146 652,00
61322000 – LOCATION BUREAU OLORON	2 711,40	2 705,49
61351000 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	72,16	71,16
61351100 – LOCATION&MAINTENANC PHOTOCOPIEUR CV	14 500,00	15 200,00
61353000 – LOCATION KIT TELECOPIEUR		65,00
61354000 – LOCATION STANDARD TELEPH.	54,44	54,44
61354100 – LOCAT. STANDARD TELEPH.CV	1 000,00	1 000,00
61358000 – LOCATION VEHICULES		703,81
61358100 – LOCATION VEHICULES CV	3 478,52	2 415,38
61402000 – CHARG.LOCAT.BUREAU OLORON	350,00	544,53
61520000 – ENTRETIEN LOCAUX SIEGE	3,55	23,77
61522000 – ENT&REP.BIENS IMMO.OLORON	681,97	909,56
61550000 – ENTETIEN REPAR. MATERIEL		45,00
61551000 – ENT. REPAR. MATERIEL CV	609,70	35,00

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
61560000 – MAINTENANCE	546,64	540,34
61600000 – PRIMES D'ASSURANCE	323,41	309,89
61601000 – ASSURANCE CENTRE VACANCES	733,19	345,65
61602000 – PRIMES D'ASSURANCE OLORON	263,08	250,42
61810000 – DOCUMENTATION GENERALE	372,00	414,00
61812000 – DOCUMENTATION GLE OLORON	77,00	530,00
62260000 – HONORAIRES	1 593,62	1 813,88
62261000 – HONORAIRES CV	4 500,00	4 800,00
62270000 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	31,00	
62340000 – CADEAUX	57,00	611,00
62380000 – DONS ET POURBOIRES	23,50	31,00
62381000 – POURBOIRES SEJOURS CV	11,00	43,25
62510000 – VOYAGES DEPLACTS ADMINIS.	81,00	257,32
62511000 – VOYAGES DEPLACTS CV	3 050,49	4 019,81
62512000 – VOYAGE DEPLACEMENT OLORON	162,54	171,82
62515000 – VOY.DEPL.CONSEILS&ASSEMBL	887,20	527,75
62560000 – HEBERGEMNT REPAS ADMNIST.	216,90	186,50
62561000 – HEBERGEMNT REPAS CV	2 345,43	1 784,27
62565000 – HEBERGT REPAS CONS.&ASSEM	1 164,26	248,00
62570000 – RECEPTIONS ADMINIST.	7,13	1,08
62571000 – RECEPTIONS CV	227,50	170,20
62572000 – RECEPTIONS OLORON		11,20
62575000 – FRAIS CONSEILS-ASSEMBLEES	298,20	37,30
62610000 – AFFRANCHISSEMENTS	10,66	25,55
62611000 – AFFRANCHISSEMENTS CV	166,45	
62612000 – AFFRANCHISSEMENTS OLORON	57,05	61,18
62640000 – TELEPHONE	120,55	45,59
62641000 – TELEPHONE CV	4 675,00	
62642000 – TELEPHONE OLORON	585,73	580,49
62651000 – POSTE,TELEPHONE, FAX CV		4 187,99
62700000 – SERVICES BANCAIRES	407,44	395,58
62702000 – SERVICES BANCAIRES OLORON	29,04	1,15
62831000 – SEJOUR PAYS BAS	32 400,00	35 350,00
62833000 – SEJOUR TUNISIE		26 078,36
62834000 – SEJOUR CHYPRE	33 029,72	
62837000 – SEJOURS D'ETE FRANCE	172 541,00	172 202,33
62838000 – SEJOURS D'HIVER	34 118,27	36 040,00
	475 199,87	468 073,19
<b>Impôts et taxes</b>		
63512000 – TAXES FONCIERES	19,00	18,00
63541000 – DROITS ENREGISTMT TIMB.CV		86,00
	19,00	104,00
<b>Salaires et Traitements</b>		
<b>Charges sociales</b>		
<b>Amortissements et provisions</b>		
68111000 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.		1 396,65
68111100 – DOT.AMORT.IMM.INCORP.CV	17,78	475,17
68111200 – DOT.AMORT.IMMO.INC.OLORON	125,95	49,67
68112000 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	327,97	428,41

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
68112100 – DOT.AMORT.IMM.CORP CV	3 512,48	2 713,53
68112200 – DOT.AMORT.IMMO.COR.OLORON	1 520,81	1 633,56
	5 504,99	6 696,99
<b>Autres charges</b>		
65110000 – REDEVANC DOMAINE INTERNET	79,90	60,00
65112000 – REDEVANCE APPLE MOBILEME OLORON	79,00	
65700000 – SUBVENTION ACCOUS	700,00	700,00
65800000 – CHARGES DIVERSE DE GESTION COURANTE	0,50	
	859,40	760,00
Charges d'exploitation	481 583,26	475 634,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 189,44	-2 394,58
<b>Opérations faites en commun</b>		
<b>Produits financiers</b>		
76270000 – REVENU DES CREANCES IMMOB		51,56
		51,56
<b>Charges financières</b>		
Résultat financier		51,56
RESULTAT COURANT	1 189,44	-2 343,02
<b>Produits exceptionnels</b>		
77510000 – PRODUIT CESSION IMMO INCORP	2 650,59	
	2 650,59	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
67510000 – VALEUR NETTE COMPTABLE DES IMM.INC.	2 650,59	
	2 650,59	
Résultat exceptionnel		
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		
<b>Report des ressources non utilisées</b>		
78941000 – REP. RES ANT SB N/UTILISE	7 641,82	10 013,04
78942000 – REP.RES.ANT.SB N/UTILISEE	-1 255,80	119,69
	6 386,02	10 132,73
<b>Engagements à réaliser</b>		
68941000 – ENG.A REALISER S/SUBV. CV		7 871,45
68942000 – ENG.A REALISER S/SUBV.OLO		-1 654,93
		6 216,52
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 575,46</b>	<b>1 573,19</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
<b>Bénévolat</b>		
<b>Prestations en nature</b>		
<b>Dons en nature</b>		
Total des produits		
<b>Secours en nature</b>		
<b>Mise à disposition gratuite</b>		
<b>Personnel bénévole</b>		
Total des charges		

## Sommaire de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations		x	
– Estimation du portefeuille de TIAP		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Tableau de variation des fonds associatifs			x
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges		x	
– Charges constatées d'avance	x (Détail)		
– Produits constatés d'avance	x (Détail)		
– Produits à recevoir		x	
– Charges à payer	x (Détail)		
– Ventilation des ressources nettes		x	
– Honoraires des commissaires aux comptes		x	
– Subventions d'exploitation	x		
– Fonds dédiés sur subventions	x		
– Résultat financier		x	
– Eléments exceptionnels		x	
– Analyse du résultat			
– Tableau des effectifs		x	
– Rémunération des dirigeants		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit-bail		x	
– Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
– Engagement de retraite		x	
– Contributions volontaires		x	
– Suivi des legs et donations		x	
– Suivi des dons restant à vendre		x	
– Legs autorisés à réaliser		x	
– Fonds dédiés sur générosité du public	x		

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : A.H.M.I. PARIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 339 181 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 575 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2011 par les dirigeants de l'association.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (Plan comptable des établissements sociaux et médicaux sociaux privés).

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### **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.

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.

### **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 exceptionnels**

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

## **Faits caractéristiques**

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### Terrain Accous

L'acquisition du terrain sis à Accous (64490) a été faite le 16 décembre 2003 dans le but de construire une maison de vie pour personnes handicapées vieillissantes.

Cette construction n'ayant pas eu lieu, il a été provisionné une charge à payer de 2 300 euros en vue de la décision du Centre des Impôts d'Oloron pour le recouvrement des droits d'enregistrement sur le terrain pour non construction d'un immeuble à usage d'habitation.

Sous réserve de la demande annuelle de report du délai de mise en chantier de la construction, cette somme devrait s'imputer sur la TVA immobilière versée lors de l'acquisition du terrain.

#### Subvention Ministère de l'Intérieur

La quote part de subvention du Ministère de l'Intérieur non utilisée pour les années 2009 et 2010 a été comptabilisée dans les comptes "Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements". Au 31 décembre 2011 les montants suivants restent à utiliser :

2009 : fonctionnement séjours : 10 718.89 euros

2010 : fonctionnement séjours : 7 871.45 euros

2010 : fonctionnement Oloron : -95.04 euros

## 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				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	711	380		1 091
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>711</b>	<b>380</b>		<b>1 091</b>
– Terrains	40 901	8 017		48 917
– 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	1 592			1 592
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 416	2 090		39 505
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>79 908</b>	<b>10 106</b>		<b>90 014</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	3 071			420
<b>Immobilisations financières</b>	<b>3 071</b>			<b>420</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>83 690</b>	<b>10 486</b>		<b>91 525</b>

## 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	693	144		837
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>693</b>	<b>144</b>		<b>837</b>
- 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	859	531		1 390
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 366	4 831		28 196
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>24 225</b>	<b>5 361</b>		<b>29 586</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>24 918</b>	<b>5 505</b>		<b>30 423</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 729 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	420		420
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	11 309	11 309	
<b>Total</b>	<b>11 729</b>	<b>11 309</b>	<b>420</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 202 154 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	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	106	106		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 340	6 340		
Dettes fiscales et sociales	2 488	2 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	220	220		
Produits constatés d'avance	193 000	193 000		
<b>Total</b>	<b>202 154</b>	<b>202 154</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
– envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	6 340
ETAT-CHARGES A PAYER	2 488
DIVERS – CHARGES A PAYER	220
<b>Total</b>	<b>9 048</b>

**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONSTATEES D AVANCE	11 309		
<b>Total</b>	<b>11 309</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRDS CONSTATES D AVANCE	193 000		
<b>Total</b>	<b>193 000</b>		

## Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Ministère Intérieur séjours	18 371	18 361	7 643		10 718
Ministère Intérieur Oloron	304	304	304		
Ministère Intérieur séjours	7 871	7 871			7 871
Ministère Intérieur Oloron 2	-1 655	-1 655	-1 560		-95
<b>Total</b>	<b>24 891</b>	<b>24 881</b>	<b>6 387</b>		<b>18 494</b>

## Autres informations

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<b>Dons manuels affectés</b>	9 686	9 686			9 686
<b>Sous total</b>	9 686	9 686			9 686
<b>Legs affectés</b>	25 004	25 004			25 004
<b>Sous total</b>	25 004	25 004			25 004
<b>TOTAL</b>	<b>34 690</b>	<b>34 690</b>			<b>34 690</b>