

BILAN

*Exercice du 01/01/2010
au 31/12/2010
(12 mois)*

**ASSOCIATION AADL
Maison des Associations
1a, place des Orphelins**

67000 STRASBOURG

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION AADL

pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------|-----------------|
| - total du bilan | 1 419 064 Euros |
| - résultat net comptable | 1 133 Euros |

Fait à Strasbourg
le 13 mai 2011

Sophie MONTOULIOU,

BILAN ACTIF

| | 31/12/2010 | | | 31/12/2009 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 25 797,15 | 16 919,26 | 8 877,89 | 7 717,18 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 700,00 | | 700,00 | 700,00 |
| TOTAL (I) | 26 497,15 | 16 919,26 | 9 577,89 | 8 417,18 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 1 217 135,43 | | 1 217 135,43 | 1 351 058,97 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 165 888,40 | | 165 888,40 | 135 095,28 |
| Charges constatées d'avance (3) | 26 462,15 | | 26 462,15 | 207 521,89 |
| TOTAL (II) | 1 409 485,98 | | 1 409 485,98 | 1 693 676,14 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 1 435 983,13 | 16 919,26 | 1 419 063,87 | 1 702 093,32 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | 151 555,00 | 251 413,26 |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 117 036,72 | 41 831,88 |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 10 024,00 | 115 827,00 |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 1 133,44 | (30 598,16) |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 128 194,16 | 127 060,72 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 105 513,40 | 122 931,29 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | 105 513,40 | 122 931,29 |
| FONDS DEBIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 120 613,55 | 94 380,00 |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | 120 613,55 | 94 380,00 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 215,12 | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 103 044,82 | 107 852,62 |
| Dettes fiscales et sociales | | 85 865,35 | 68 672,67 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 303 237,67 | 451 213,61 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 572 379,80 | 729 982,41 |
| TOTAL | (V) | 1 064 742,76 | 1 357 721,31 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 1 419 063,87 | 1 702 093,32 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 1 064 742,76 | 1 357 721,31 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | 195,37 | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |
| | | | |

COMpte DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---------------------------|---------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | | |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 1 245 768,97 | 1 064 499,69 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 674,89 | 16 298,76 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 309 436,36 | 311 415,93 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | (I) | 1 392 214,38 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 485 113,93 | 393 366,44 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 889,96 | 1 037,58 |
| Salaires et traitements | 315 548,18 | 290 128,65 |
| Charges sociales | 80 710,36 | 57 617,06 |
| Autres charges de personnel | 9 304,13 | 7 497,18 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 5 329,45 | 4 739,56 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 5 513,40 | 22 931,29 |
| Autres charges | 639 285,20 | 682 740,34 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 1 460 058,10 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 28 185,61 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 4,08 | 2 713,10 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 149,13 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 2 862,23 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 4,08 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 28 189,69 |
| | | (64 981,49) |

COMpte DE RESULTAT

| | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 822,70 | 61,50 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 822,70 | 61,50 |
| 4- RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | (822,70) | (61,50) |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 1 569 884,30 | 1 395 076,61 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 542 517,31 | 1 460 119,60 |
| 5- SOLDE INTERMEDIAIRE | | 27 366,99 | (65 042,99) |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 94 380,00 | 128 824,83 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 120 613,55 | 94 380,00 |
| 6- EXCEDENT OU DEFICIT | | 1 133,44 | (30 598,16) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | | |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | 26 900,00 | 118 700,00 |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | 26 900,00 | 118 700,00 |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | 26 900,00 | 118 700,00 |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 26 900,00 | 118 700,00 |

DETAIL DU BILAN ACTIF

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---------------------|---------------------|
| | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Autres immobilisations corporelles | | |
| MATERIEL BUREAU ET INFO. | 25 797,15 | 19 306,99 |
| AMORT.MAT.BUREAU ET INFO. | (16 919,26) | (11 589,81) |
| Total | 8 877,89 | 7 717,18 |
| Total immobilisations corporelles | 8 877,89 | 7 717,18 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES | 700,00 | 700,00 |
| Total | 700,00 | 700,00 |
| Total immobilisations financières | 700,00 | 700,00 |
| Total actif immobilisé net | 9 577,89 | 8 417,18 |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Créances d'exploitation | | |
| Autres créances | | |
| FOURNISSEURS | 34 696,81 | 23 006,75 |
| SALAIRES BELGES | 1 495,96 | 785,14 |
| FRAIS DE DEPLACMTS SAL | 10 458,42 | 6 878,52 |
| PERSONNEL ACOMPTE ET AVA | 266,69 | 266,69 |
| CHARGES SOCIALES BELGE | 278,83 | 846,02 |
| AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT | 471 521,44 | 173 099,60 |
| AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT | 331 807,36 | 721 243,79 |
| AVANCES SALAIRES | 2 035,24 | |
| PRODUITS A RECEVOIR | 333 276,13 | 393 720,56 |
| COTISATION MBRE A RECEVOI | 31 298,55 | 31 211,90 |
| Total | 1 217 135,43 | 1 351 058,97 |
| Disponibilités | | |
| SOGENAL | 4 260,51 | 2 520,26 |
| CREDIT MUTUEL | 158 335,27 | 132 061,29 |
| INTESA SAN PAOLO | | 432,79 |
| CAISSE EN EURO | 3 211,78 | 0,10 |
| REMISE ESPECES | 80,84 | 80,84 |
| Total | 165 888,40 | 135 095,28 |
| Charges constatées d'avance (3) | | |
| CHGES CONSTATEES D'AVANCE | 26 462,15 | 207 521,89 |
| Total | 26 462,15 | 207 521,89 |
| Total créances d'exploitation | 1 409 485,98 | 1 693 676,14 |
| Total actif circulant | 1 409 485,98 | 1 693 676,14 |
| TOTAL GENERAL | 1 419 063,87 | 1 702 093,32 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|--|---|
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise FONDS PROPRES | 117 036,72 | 41 831,88 |
| Total | 117 036,72 | 41 831,88 |
| Réserves | | |
| Autres réserves RESERVE S/PROJETS | 10 024,00 | 115 827,00 |
| Total | 10 024,00 | 115 827,00 |
| Total réserves | 10 024,00 | 115 827,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 1 133,44 | (30 598,16) |
| Total fonds propres | 128 194,16 | 127 060,72 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 128 194,16 | 127 060,72 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques PROVISION RISQUE PERTE | 105 513,40 | 122 931,29 |
| Total | 105 513,40 | 122 931,29 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 105 513,40 | 122 931,29 |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement FONDS DEDIES/SUBV FONCT. | 120 613,55 | 94 380,00 |
| Total | 120 613,55 | 94 380,00 |
| TOTAL FONDS DEDIES | 120 613,55 | 94 380,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTESA SAN PAOLO VIREMENTS DE FONDS | 195,37 19,75 | |
| Total | 215,12 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FOURNISSEURS FOURN. ACHATS BIENS SERV. | 521,00 84 190,30 18 333,52 | 521,00 89 522,62 17 809,00 |
| Total | 103 044,82 | 107 852,62 |
| Dettes fiscales et sociales SALAIRES FRANCAIS SALAIRES ITALIENS FRAISINDEMNITE STAGIAIRES DETTES PROVISIONNES S/CP DETTES TFR ITALIE | 32,85 3 385,28 627,16 1 497,00 48 179,87 | 294,26 105,80 3 102,00 36 969,01 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Net | Net |
| URSSAF | 7 957,00 | 4 999,00 |
| COTISATIONS SOC ITALIENNE | 18 957,81 | 14 111,43 |
| ASSEDIC COT SOCIALES | 1 285,00 | 961,00 |
| AREGE COTISATIONS RETRAIT | 1 795,00 | 1 329,00 |
| CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 868,00 | 796,00 |
| ORG.SOC.CHARGES A PAYER | 1 280,38 | 6 005,17 |
| Total | 85 865,35 | 68 672,67 |
| Autres dettes | | |
| AUTRES COMPTES DEBITEURS | 29 934,86 | 24 944,73 |
| AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT | 32 104,32 | 67 855,40 |
| AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT | 241 198,49 | 358 413,48 |
| Total | 303 237,67 | 451 213,61 |
| Produits constatés d'avance | | |
| PRDS CONSTATES D'AVANCE | 572 379,80 | 729 982,41 |
| Total | 572 379,80 | 729 982,41 |
| TOTAL DETTES | 1 064 742,76 | 1 357 721,31 |
| TOTAL GENERAL | 1 419 063,87 | 1 702 093,32 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| CONVENTIONS IN | 1 245 768,97 | 1 064 499,69 |
| Total | 1 245 768,97 | 1 064 499,69 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| REMBOURSEMENTS | 14 674,89 | 16 298,76 |
| Total | 14 674,89 | 16 298,76 |
| Autres produits | | |
| PROD.DIVERS DE GEST.COUR. | 2,58 | 65,10 |
| SUPPORT PARTENAIRES ADL | 109 839,55 | 73 888,00 |
| CONTRIBUTIONS DES MMBRES | 91 667,16 | 91 440,00 |
| COFINT EXT OPERATING GRAN | 74 228,62 | 50 717,68 |
| COFINANCEMENT YOUTH | 1 761,34 | 65 565,75 |
| COF SUPPORT MEASURES | | 19 382,89 |
| COF BARCELONA ALBANIA | | 8 956,51 |
| COFINANCEMENT ALL4 EU | | 1 400,00 |
| COFINANCEMENT FRANCE BALK | 31 937,11 | |
| Total | 309 436,36 | 311 415,93 |
| Total des produits d'exploitation | 1 569 880,22 | 1 392 214,38 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | | |
| TRADUCTION | 23 725,58 | 16 196,93 |
| PUBLICATIONS PROMOTIONS | 44 752,35 | 43 697,75 |
| EAU GAZ ELECTRICITE | 3 254,55 | 2 673,57 |
| PETIT OUTILLAGE MATERIELS | 1 794,36 | 4 094,07 |
| FOURNITURES ADMINISTRAT | 11 961,47 | 10 578,75 |
| LOCATIONS | 4 101,07 | 8 760,80 |
| LOCATION BRUXELLES | 12 000,00 | 12 000,00 |
| LOCATION VICENSA | 8 618,30 | 9 339,74 |
| ENTRETIEN LOCAUX | 3 209,19 | 2 323,26 |
| ENTRETIEN MATERIEL ET OUT | 166,00 | 26,40 |
| PRIMES D'ASSURANCE | 3 933,43 | 3 499,26 |
| PERSONNEL EXTERIEUR | 290,74 | |
| HONORAIRES CONSULTANTS | 4 000,00 | 12 122,18 |
| COMMISSAIRE AUX COMPTES | 10 435,50 | 10 317,67 |
| HONORAIRES KPMG | | 410,00 |
| HONOS EXPERT COMPTABLE | 14 759,48 | 13 113,30 |
| HONORAIRES AVOCAT | 1 170,00 | |
| HONORAIRES DIVERS | 34 646,35 | 12 111,10 |
| HONORAIRES GIACOMO | 4 056,00 | 4 268,40 |
| HONORAIRES | 1 450,00 | |
| CADEAUX | 220,46 | 450,80 |
| FRAIS DE DEPLACMTS SALARI | 108 605,13 | 97 918,41 |
| FRAIS DE DEPLACMTS AUTRES | 112 998,72 | 86 320,64 |
| MISSIONS | 14 189,57 | |
| RECEPTIONS | 14 958,73 | 6 878,71 |
| FRAIS POSTAUX ET DHL | 8 851,35 | 13 384,33 |
| TELEPHONE ET CONNEXION IN | 29 247,48 | 18 865,45 |
| SERVICES BANCAIRES | 3 674,12 | 4 014,92 |
| FORMATION | 4 044,00 | |
| Total | 485 113,93 | 393 360,44 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|---------------------|---------------------|
| | Total | Total |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| FORMATION PROF | 275,00 | 616,26 |
| DROITS ENREGIST.ET TIMBRE | 614,96 | 421,32 |
| Total | 889,96 | 1 037,58 |
| Salaires et traitements | | |
| SALAIRES FRANCE | 65 200,00 | 46 637,91 |
| SALAIRES BELGES | 20 981,10 | 26 500,61 |
| RET SOURCE SAL BELGES | 6 447,29 | 14 121,69 |
| SALAIRES ITALIE | 149 896,49 | 147 139,59 |
| SAL ITALIE RET SOURCE | 63 417,44 | 53 665,21 |
| PROVISION CONGES PAYES | (1 605,00) | (3 283,00) |
| PROVISION TFR ITALIE | 11 210,86 | 5 346,64 |
| Total | 315 548,18 | 290 128,65 |
| Charges sociales | | |
| COTISATIONS URSSAF | 15 173,10 | 9 337,92 |
| COTISATIONS SOC ITALIENNE | 54 619,02 | 32 638,89 |
| CHARGES SOCIALES BELGE | 4 078,87 | 11 152,40 |
| CHARGES SUR PROV CP | 72,00 | (755,00) |
| AREGE RETRAITE | 3 716,38 | 2 658,67 |
| COTISATIONS ASSEDIC | 2 869,19 | 2 100,52 |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 181,80 | 483,66 |
| Total | 80 710,36 | 57 617,06 |
| Autres charges de personnel | | |
| INDEMNITE STAGIAIRES | 9 304,13 | 7 497,18 |
| Total | 9 304,13 | 7 497,18 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | |
| DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 5 329,45 | 4 739,56 |
| Total | 5 329,45 | 4 739,56 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL | 5 513,40 | 22 931,29 |
| Total | 5 513,40 | 22 931,29 |
| Autres charges | | |
| CHARGES DIV.GEST.COURANTE | 623,26 | 160,99 |
| SUBVENTIONS AADL CONV OUT | 530 726,19 | 536 555,51 |
| COFINT EXT OPERATING GRAN | 74 228,62 | 50 717,68 |
| COFINANCEMENT YOUTH | 1 761,34 | 65 565,75 |
| COF SUPPORT MEASURES | | 19 382,89 |
| COF BARCELONA ALBANIA | | 8 956,51 |
| COFINANCEMENT ALL4 EU | | 1 400,00 |
| COFINANCEMENT FRANCE BALK | 31 937,11 | |
| ECART LETTRAGE SUR BILLS | 8,68 | 1,01 |
| Total | 639 285,20 | 682 740,34 |
| Total des charges d'exploitation | 1 541 694,61 | 1 460 058,10 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 28 185,61 | (67 843,72) |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT | | 806,10 |
| AUTR. PRODUITS FINANCIERS | 4,08 | 1 907,00 |
| Total | 4,08 | 2 713,10 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|--------------|--------------|
| | Total | Total |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA | | 149,13 |
| Total | | 149,13 |
| Total des produits financiers | 4,08 | 2 862,23 |
| RESULTAT FINANCIER | 4,08 | 2 862,23 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | 28 189,69 | (64 981,49) |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES | 822,70 | 61,50 |
| Total | 822,70 | 61,50 |
| Total des charges exceptionnelles | 822,70 | 61,50 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (822,70) | (61,50) |
| Total des produits | 1 569 884,30 | 1 395 076,61 |
| Total des charges | 1 542 517,31 | 1 460 119,60 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 27 366,99 | (65 042,99) |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs REPRISES SUR ENGAGEMENT | 94 380,00 | 128 824,83 |
| Total | 94 380,00 | 128 824,83 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées ENGAGEMENTS A REALISER FDS | 120 613,55 | 94 380,00 |
| Total | 120 613,55 | 94 380,00 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 133,44 | (30 598,16) |

ANNEXE LEGALE

*Exercice du 01/01/2010
au 31/12/2010*

**ASSOCIATION AADL
Maison des Associations
1a, place des Orphelins**

67000 STRASBOURG

Règles et méthodes comptables

(Code du Commerce, articles L 123-13 et L 123-17)

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de **1 419 063,87 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de **1 133,44 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------------|----------|
| - Logiciels | 3 ans |
| - Matériel informatique et de bureau | 3-5 ans |
| - Mobilier de bureau | 8-10 ans |

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.

Convention IN restant à recevoir - Dossier ANCI:

Il figure en créance "Produits à recevoir" un montant de 251 413 € au titre des produits à recevoir dans le cadre d'une convention conclue en 2005 avec l'ANCI - Projet "Legge 84-CB".

Cette créance reste à recouvrer, car la présentation des justificatifs a été remise en cause par le financeur (Ministère des affaires étrangères Italien). Une nouvelle présentation a été déposée le 28 avril 2010 en respectant l'ensemble des règles de contrôle imposé par le Ministère des affaires étrangères Italien.

Le contrôle est à présent terminé et la somme due a été transmise à la trésorerie du Ministère pour paiement.

Dans ce contexte, l'Association a déjà enregistré une provision pour risques de 100 000 € au cours des exercices antérieurs. Compte tenu des entretiens et échanges avec le Ministère des affaires étrangères Italien, l'Association décide de ne pas constater un complément de provision, le retard de paiement étant lié à la longueur des délais de paiement près du Ministère des affaires étrangères Italien, indépendante de la situation propre de notre association.

- Détermination des fonds dédiés:

L'association a pu déterminer le montant des subventions affectées de l'exercice dont l'utilisation est reportée sur l'exercice suivant. Cette somme s'élève à 120 613.55 € pour l'exercice 2010. Un détail vous est fourni en annexe.

Rattachement des charges et des produits de l'exercice 2010

Les subventions d'exploitation font l'objet de conventions écrites prévoyant la périodicité de la subvention et son utilisation.

Les subventions d'exploitation sont appelées "Conventions IN".

Lorsque les subventions sont qualifiées de subventions pluriannuelles, la part de la subvention correspondant aux exercices ultérieurs est portée en produits constatés d'avance.

Les charges de l'exercice sont composées de charges directes ou de frais généraux mais également de conventions passées par l'association avec les partenaires, essentiellement avec les agences de la démocratie locale, les ADL. Ces dernières conventions, sont appelées "Conventions OUT".

Les conventions OUT suivent le même schéma de fonctionnement que les conventions IN, à ceci près qu'il s'agit de dépenses. Ainsi, en fin d'année, il s'agit de s'interroger sur le caractère pluriannuel des conventions OUT, et le cas échéant de porter en charges constatées d'avance, la part du financement accordé aux ADL par l'Association pour les exercices ultérieurs.

La détermination des fonds dédiés s'effectue en comparant les produits et les charges de l'exercice 2010 ainsi déterminés, en nous appuyant sur le suivi extracomptable par projets effectué par l'Association sur un logiciel spécifique appelé "Filemaker".

Un rapprochement rigoureux des charges et des produits de l'exercice 2010 entre la comptabilité générale et le suivi par projets "Filemaker" est effectué chaque année afin de permettre de valider le suivi de projets et le résultat ainsi déterminé.

- Cofinancement externe:

L'association se charge de trouver des partenaires cofinanceurs aux projets qui lui sont attribués, conformément aux demandes des financeurs au projet. Les dépenses de ces partenaires sont suivies et contrôlées grâce au logiciel extracomptable de suivi des projets "Filemaker". En fin d'année, ces dépenses sont enregistrées en comptabilité dans des comptes spécifiques à la fois en dépenses et en ressources de l'association, dans les postes "autres charges et en autres produits".

En 2010, trois projets étaient ainsi cofinancés par des partenaires, il s'agit du projet Operating Grant pour 74 228.62 €, du projet Youth pour 1 761.34 € et du projet France Balkans pour 31 937.11€.

- Charges et produits sur exercices antérieurs:

Nous avons analysé avec la direction de l'Association l'ensemble des conventions IN et OUT au moment de l'arrêté des comptes 2010 et identifié des soldes anciens encore présents en créances ou dettes à la clôture.

Ainsi le compte de subventions IN (classe 741) inclus -38 993.06 € de soldes des conventions IN anciennes qui ne seront plus recouvrées, soldées au cours de l'exercice 2010.

Le compte de conventions OUT (classe 658) inclus +51 576.06 € de soldes des conventions OUT anciennes qui ne seront plus payées (fin de projets).

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Changement de méthodes

Néant

Changement de présentation

Néant.

Evenements significatifs postérieurs

Néant.

Faits caractéristiques

Rémunérations des dirigeants:

L'information globale des rémunérations versées aux dirigeants de votre Association, y compris votre Directrice, n'est pas indiquée, car elle reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Droits individuels à la formation (DIF):

Les droits individuels à la formation accumulés par vos salariés français à la clôture de l'exercice s'élèvent à 65 heures.

Engagements pris en matière de retraite:

Les salariés soumis aux législations italiennes au regard de leur contrat de travail se voient calculer le versement futur d'une indemnité lors de la rupture du contrat en fonction de leur ancienneté dans l'association (Trattamento di fine rapporto "TFR"). Cette indemnité a un caractère certain et a donc été portée en dettes sociales. Elle s'élève à une somme de 48 180 € fin 2010.

Le montant des droits acquis par les salariés belges ou français pour leur indemnité de départ à la retraite n'est pas significatif et n'a donc pas été valorisé.

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| 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 et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 306,99 | | 6 490,16 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 19 306,99 | | 6 490,16 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 700,00 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total IV | 700,00 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 20 006,99 | | 6 490,16 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 25 797,15 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 25 797,15 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | 700,00 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total IV | | | 700,00 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 26 497,15 | |

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

| I - AMORTISSEMENTS | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Rubriques | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 11 589,81 | 5 329,45 | | 16 919,26 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 11 589,81 | 5 329,45 | | 16 919,26 |

| II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Rubriques | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | | | | |

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

| Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations exercice | Diminutions : Reprises exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|

| | | | |
|---|------------|-----------|------------|
| Provisions réglementées | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | | | |
| Provisions pour investissements | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | |
| Autres provisions réglementées | | | |
| Total I | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour litiges | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 122 931,29 | | 105 513,40 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | |
| Provisions pour impôts | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | |
| Total II | 122 931,29 | 22 931,29 | 105 513,40 |
| Dépréciations | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | |
| Sur titres de participation | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | |
| Sur comptes clients | | | |
| Autres dépréciations | | | |
| Total III | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 122 931,29 | 22 931,29 | 105 513,40 |

| | |
|--|----------|
| - d'exploitation | 5 513,40 |
| Dont dotations et reprises : - financières | |
| - exceptionnelles | |

| | |
|---|--|
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI) | |
|---|--|

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | | 700,00 | 700,00 | |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | | 12 221,07 | 12 221,07 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | | 278,83 | 278,83 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| | | 1 204 635,53 | 1 053 080,53 | 151 555,00 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| | | 26 462,15 | 26 462,15 | |
| | Total | 1 244 297,58 | 1 092 742,58 | 151 555,00 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| | - à un an maximum à l'origine | 215,12 | 215,12 | | |
| | - à plus d'un an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| | | 103 044,82 | 103 044,82 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| | | 53 722,16 | 53 722,16 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| | | 32 143,19 | 32 143,19 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| | | 303 237,67 | 303 237,67 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| | | 572 379,80 | 572 379,80 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | | | | | |
| | Total | 1 064 742,76 | 1 064 742,76 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Sur opérations de gestion | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 822,70 | 61,50 |
| Total | 822,70 | 61,50 |
| TOTAL GENERAL | 822,70 | 61,50 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|---------------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D=A-B+C |
| 268-Algeria UNDP | 60 786,00 | 5 116,00 | 5 116,00 | 1 668,32 | 1 668,32 |
| 283-Interreg IV Ville Lille | 9 999,00 | 245,00 | 245,00 | 4 452,33 | 4 452,33 |
| 284-Aix en provence | 8 540,00 | 7 780,00 | 7 780,00 | | |
| 289-Coopération décentralisée balkans Auv | 55 000,00 | 8 959,00 | 8 959,00 | | |
| 290-Cards Subotica | 39 600,00 | 20 099,00 | 20 099,00 | | |
| 291-Stability instruments | 31 776,23 | 2 061,00 | 2 061,00 | | |
| 292-Giventu Balcani Puglia | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | | |
| 293-Projetto Vicenza Georgia | 15 000,00 | 7 432,00 | 7 432,00 | | |
| 296-Remembrance | 5 000,00 | 3 430,00 | 3 430,00 | | |
| 297-Congress Azerbadjan | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 2 915,95 | 2 915,95 |
| 299-SDC Pristina | 10 000,00 | 4 167,00 | 4 167,00 | | |
| 304-E Panels | 119 895,00 | 10 091,00 | 10 091,00 | | |
| 276-DGEAC Support measures 2009 | 80 000,00 | | | 30 058,89 | 30 058,89 |
| 302-EACEA Innovative actions - MODE | 116 800,00 | | | 11 767,06 | 11 767,06 |
| 303-EACEA INT-ACT | 56 299,60 | | | 9 274,49 | 9 274,49 |
| 304-E-PANEL Citizens panel 2009 | 113 654,00 | | | 942,47 | 942,47 |
| 322-Auvergne Multianuel programme FR/ | 52 000,00 | | | 5 098,36 | 5 098,36 |
| 323-EACEA Peace | 37 272,13 | | | 10 919,64 | 10 919,64 |
| 326-BN MK New | 265 000,00 | | | 14 799,04 | 14 799,04 |
| 327-COE Congress 2010 | 27 150,00 | | | 9 235,80 | 9 235,80 |
| 328-UNDP Turchia | 9 801,13 | | | 3 918,20 | 3 918,20 |
| 331-Bydgoszc WING Publication | 9 100,00 | | | 9 100,00 | 9 100,00 |
| 332-UNDP Turchia AV | 4 963,00 | | | 4 963,00 | 4 963,00 |
| 333-Sacile Support MB | 1 500,00 | | | 1 500,00 | 1 500,00 |
| Total | 1 154 136,09 | 94 380,00 | 94 380,00 | 120 613,55 | 120 613,55 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D=A-B+C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| Répartition par nature de charges | 31/12/2010 Débit | 31/12/2009 Débit |
|---|---------------------|---------------------|
| 860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...) | | |
| Total | | |
| 861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) | | |
| Locaux mis à disposition par la Conseil de l'Europe (2 bureaux) | 6 000,00 | 6 000,00 |
| Personnel mis à disposition par le Conseil de l'Europe (secrétariat du congrès) | 20 900,00 | 22 700,00 |
| Stagiaires | | 90 000,00 |
| Total | 26 900,00 | 118 700,00 |
| 862 - Prestations | | |
| Total | | |
| 864 - Personnel bénévole | | |
| Total | | |
| TOTAL | 26 900,00 | 118 700,00 |

| Répartition par nature de ressources | 31/12/2010 Crédit | 31/12/2009 Crédit |
|---|----------------------|----------------------|
| 870 - Bénévolat | | |
| Total | | |
| 871 - Prestations en nature | | |
| Locaux mis à disposition par la Conseil de l'Europe (2 bureaux) | 6 000,00 | 6 000,00 |
| Personnel mis à disposition par le Conseil de l'Europe (secrétariat du congrès) | 20 900,00 | 22 700,00 |
| Stagiaires | | 90 000,00 |
| Total | 26 900,00 | 118 700,00 |
| 875 - Dons en nature | | |
| Total | | |
| TOTAL | 26 900,00 | 118 700,00 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | 41 831,88 | 75 204,84 | | 117 036,72 |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 115 827,00 | | 105 803,00 | 10 024,00 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | (30 598,16) | 6 646,84 | (30 598,16) | 1 133,44 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 127 060,72 | 81 851,68 | 75 204,84 | 128 194,16 |

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | 1 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 10 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 11 | 0 |

DOCUMENTS ANNEXES

- Régularisation passif,
- Produits à recevoir,
- Charges constatées d'avance,
- Produits constatés d'avance,
- Solde intermédiaire de Gestion,
- Tableaux d'amortissements,

COMPTE DE REGULARISATION - PASSIF

| LIBELLES | Contrepartie | CHARGES | | TVA | TTC |
|---|--------------|-----------|-----------|-----|-----------|
| | | CONNUES | ESTIMEES | | |
| <u>Engagements-FNP 40810000:</u> | | | | | |
| Cabinet BOOS Bilan et revue analytique | 622604 | | 7 941,44 | | 7 941,44 |
| Mazars commissaire aux comptes | 622602 | | 10 392,08 | | 10 392,08 |
| | | | 18 333,52 | | 18 333,52 |
| <u>CHARGES SOCIALES A PAYER</u> | | | | | |
| - TFR cumul fin 2010 | 641210 | 48 179,87 | | | 48 179,87 |
| - Provision CP 2010 | 641200 | | 1 497,00 | | 1 497,00 |
| | | 48 179,87 | 1 497,00 | | 49 676,87 |
| <u>AUTRES CH. SOCIALES A PAYER</u> | | | | | |
| - Charges sur provision CP 2010 | 645200 | | 868,00 | | 868,00 |
| - F24 remboursement AV impôts | 64511100 | 212,00 | | | 212,00 |
| - Frais F24 | 64511100 | 217,38 | | | 217,38 |
| - Uniformation 2009 | 633300 | 851,00 | | | 851,00 |
| | | 1 280,38 | 868,00 | | 2 148,38 |

PRODUITS A RECEVOIR

| Libellé | Montant total |
|--|-------------------|
| Subventions à recevoir (468700) | |
| Legge 84/1 (IB et CB) - ANCI (Filemaker n°179) | 251 413,26 |
| Anci Veneto 2006 | 54 800,00 |
| Youth European commission 217 | 21 375,64 |
| Fedre Fondation Geneva | 5 687,26 |
| Total Subventions à recevoir | 333 276,16 |
| Cotisations et supports à recevoir (468710) | |
| - Cotisations à recevoir 2010 | 17 155,00 |
| - Supports partenaires ADL 2010 | 14 143,55 |
| Total cotisations et supports à recevoir | 31 298,55 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| COMPTE | LIBELLE | MONTANT | CCA |
|---------------|---------------------------------|----------------|-------------|
| 65810000 | Conventions OUT signées en 2010 | 424 684,39 € | 26 462,15 € |
| | TOTAL | | 26 462,15 € |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| COMPTE | LIBELLE | PCA |
|---------------|---|---------------------|
| 74100000 | Conventions IN signées courant de l'exercice 2010 | 522 963,33 € |
| 74100000 | Conventions IN signées courant de l'exercice 2009 | 49 416 € |
| | | 572 379,80 € |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - NEGOCE

| | 31/12/2010 | | 31/12/2009 | | Variation N/N-1 | |
|---|--------------|-------|--------------|-------|-----------------|-----------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | 100,0 | | 100,0 | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| Marge commerciale (a) | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| + Production stockée ou déstockage | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| Production de l'exercice | | | | | | |
| - Achats de matières premières et approv. | | | | | | |
| - Variation de stocks | | | | | | |
| - Sous-traitance directe | 68 477,93 | | 59 894,68 | | 8 583,25 | 14,3 |
| Marge brute de production (b) | (68 477,93) | | (59 894,68) | | (8 583,25) | - 14,3 |
| Marge brute globale (a + b) | (68 477,93) | | (59 894,68) | | (8 583,25) | - 14,3 |
| - Autres achats et charges externes | 416 636,00 | | 333 471,76 | | 83 164,24 | 24,9 |
| Valeur ajoutée | (485 113,93) | | (393 366,44) | | (91 747,49) | - 23,3 |
| + Subventions d'exploitation | 1 245 768,97 | | 1 064 499,69 | | 181 269,28 | 17,0 |
| - Impôts et taxes | 889,96 | | 1 037,58 | | (147,62) | - 14,2 |
| - Rémunérations | 315 548,18 | | 290 128,65 | | 25 419,53 | 8,8 |
| - Charges sociales | 90 014,49 | | 65 114,24 | | 24 900,25 | 38,2 |
| Excédent brut d'exploitation | 354 202,41 | | 314 852,78 | | 39 349,63 | 12,5 |
| + Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges | 14 674,89 | | 16 298,76 | | (1 623,87) | - 10,0 |
| + Autres produits de gestion courante | 309 436,36 | | 311 415,93 | | (1 979,57) | - 0,6 |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions | 5 329,45 | | 27 670,85 | | (22 341,40) | - 80,7 |
| - Autres charges de gestion courante | 639 285,20 | | 682 740,34 | | (43 455,14) | - 6,4 |
| Résultat d'exploitation | 33 699,01 | | (67 843,72) | | 101 542,73 | 149,7 |
| + Quote-part sur opérations faites en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | 4,08 | | 2 862,23 | | (2 858,15) | - 99,9 |
| - Charges financières | | | | | | |
| Résultat courant | 33 703,09 | | (64 981,49) | | 98 684,58 | 151,9 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | 822,70 | | 61,50 | | 761,20 | 1 237,7 |
| Résultat exceptionnel | (822,70) | | (61,50) | | (761,20) | - 1 237,7 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôt sur les bénéfices | 26 233,55 | | (34 444,83) | | 60 678,38 | 176,2 |
| Résultat net | 6 646,84 | | (30 598,16) | | 37 245,00 | 121,7 |
| <i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i> | | | | | | |

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

| Identification | Date entrée | Date service | Cste | Plan comptable | Plan fiscal | Valeur d'actif | TVA | Amort. epu. | Amort. fiscal |
|--|-------------|--------------|------|----------------|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----------------|
| Compte 21330000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE (Euros) | | | | | | | | | |
| 00015-000 MACBOOK BLANC | 14/01/2010 | 14/01/2010 | 1 | L 33,33 3 | L 33,33 3 | 899,00 | | 288,85 | 288,85 |
| 00016-000 UP FRONT THINKPAD T400 | 29/03/2010 | 29/03/2010 | 1 | L 33,33 3 | L 33,33 3 | 1 474,13 | | 371,26 | 371,26 |
| 00017-000 UP FRONT LENEVO THINKCENTRE A58 | 24/06/2010 | 24/06/2010 | 1 | L 33,33 3 | L 33,33 3 | 671,43 | | 116,26 | 116,26 |
| 00018-000 BEMAC MACBOOK BLANC | 24/09/2010 | 24/09/2010 | 1 | L 33,33 3 | L 33,33 3 | 1 048,00 | | 94,13 | 94,13 |
| 00019-000 ABC IT IMAC 21.5 CORE I3 | 18/10/2010 | 18/10/2010 | 2 | L 33,33 3 | L 33,33 3 | 2 397,60 | | 162,06 | 162,06 |
| Total Compte 21330000 | | | | | | 6 490,16 | | 1 032,56 | 1 032,56 |

TOTAL (Euros)

6 490,16

1 032,56

1 032,56

INVENTAIRE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

| Identification | D. entrée | Valeur nette | Plan comptable | Antérieurs | Linéaire | Dégressif | Exceptionnelle | Substitutive | Total amort. | Mini légal | VNC | |
|---|------------|--------------|----------------|------------|----------|-----------|----------------|--------------|--------------|------------|----------|----------|
| | | | | | | | | | | | | Quantité |
| Compte 21830900-MATERIEL BUREAU ET INFO. (23 biens) | | | | | | | | | | | | |
| 00001-000 ABC INFORMATICA ABC EXPEN | 13/05/2005 | 775,13 | L 33,33 | 3 | 775,13 | | | | 775,13 | 775,13 | 775,13 | |
| 00002-000 IT ABTEILUNG D.FISCHER COM | 25/07/2005 | 775,13 | L 33,33 | 3 | 1 172,30 | | | | 1 172,30 | 1 172,30 | 1 172,30 | |
| 00003-000 ABC SRL COMPUTER ACCESSOR | 10/07/2006 | 1 172,30 | L 33,33 | 3 | 1 552,00 | | | | 1 552,00 | 1 552,00 | 1 552,00 | |
| 00004-000 ABC COMPUTER OFFICE VINCE | 06/10/2006 | 509,48 | L 33,33 | 3 | 509,48 | | | | 509,48 | 509,48 | 509,48 | |
| 00005-000 ABC SRL COMPUTER OFFICE VI | 06/10/2006 | 689,52 | L 33,33 | 3 | 689,52 | | | | 689,52 | 689,52 | 689,52 | |
| 00006-000 ABC IT A V PC PURCHASE | 31/03/2007 | 1 376,00 | L 33,33 | 3 | 1 262,64 | 113,36 | | | 1 376,00 | 1 376,00 | 1 376,00 | |
| 00007-000 MADIA MARKT ACQUISIT° LAPT | 07/04/2007 | 930,00 | L 33,33 | 3 | 847,33 | 82,67 | | | 930,00 | 930,00 | 930,00 | |
| 00009-000 ABC IT MAC BOOK 08-308 | 04/04/2008 | 1 799,00 | L 33,33 | 3 | 1 044,42 | 599,67 | | | 1 644,09 | 1 643,93 | 1 541,91 | |
| 00010-000 ZOCCA FABIO COMPUTER 08-38 | 14/05/2008 | 600,00 | L 33,33 | 3 | 396,11 | 599,67 | | | 526,11 | 526,06 | 154,91 | |
| 00011-000 PC FOR ALBANIA OFFICE 08-518 | 29/05/2008 | 600,00 | L 33,33 | 3 | 200,00 | 200,00 | | | 1 273,99 | 1 273,86 | 73,89 | |
| 00012-000 ABC IT COMPUTER 08-713 | 14/07/2008 | 1 476,30 | L 33,33 | 3 | 781,89 | 492,10 | | | 1 599,88 | 1 599,73 | 73,89 | |
| 00013-000 CAMI COMPUTER FOR BRUXELL | 19/09/2008 | 1 948,00 | L 33,33 | 3 | 950,55 | 649,33 | | | 912,57 | 912,48 | 202,31 | |
| 00014-000 LAPTOP CAMILLE 08-878 | 22/09/2008 | 1 199,00 | L 33,33 | 3 | 512,91 | 649,33 | | | 286,43 | 286,43 | 348,12 | |
| 00015-000 MACBOOK BLANC | 14/01/2010 | 1 999,00 | L 33,33 | 3 | 520,02 | 399,66 | | | 927,88 | 927,79 | 286,43 | |
| | | 899,00 | L 33,33 | 3 | 288,85 | 407,86 | | | 288,85 | 288,82 | 286,43 | |
| | | 899,00 | L 33,33 | 3 | 288,85 | 407,86 | | | 288,85 | 288,82 | 286,43 | |
| | | 899,00 | L 33,33 | 3 | 288,85 | 407,86 | | | 288,85 | 288,82 | 286,43 | |

INVENTAIRE EN DETAIL

Période de traitement : du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

| Identification | D. entrée | Quantité | Valeur nette | Plan comptable | Antérieurs | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Substitutif | Total amort. | Matière | VNC |
|-------------------------------------|------------|----------|------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------|--------------|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 00016-000 UP FRONT THINKPAD T400 | 29/03/2010 | 1 | 1 474,13 | L 33,33 3 | | 371,26 | | | | 371,26 | 371,23 | 1 102,87 |
| 00017-000 UP FRONT LENEVO THINKCENT | 24/06/2010 | 1 | 1 474,13 | L 33,33 3 | | 371,26 | | | | 116,26 | 116,25 | 1 102,87 |
| 00018-000 BEMAC MACBOOK BLANC | 24/09/2010 | 1 | 671,43 | L 33,33 3 | | 116,26 | | | | 94,13 | 94,12 | 555,17 |
| 00019-000 ABC IT IMAC 21.5 CORE I3 | 18/10/2010 | 1 | 1 048,00 | L 33,33 3 | | 94,13 | | | | 162,06 | 162,04 | 953,87 |
| 00020-000 DELL ORDI COMPTABILITE | 12/03/2009 | 2 | 2 397,60 | L 33,33 3 | 240,23 | 162,06 | | | | 539,48 | 539,42 | 2 235,54 |
| 00021-000 SURCOUP VIDEO PROJECTEUR | 17/04/2009 | 1 | 897,74 | L 33,33 3 | | 299,25 | | | | 294,77 | 294,75 | 358,26 |
| 00022-000 XEROX PH3200 | 23/06/2009 | 1 | 518,50 | L 33,33 3 | 121,94 | 172,83 | | | | 253,68 | 253,65 | 223,73 |
| 00023-000 ABC IT MACBOOK | 23/07/2009 | 1 | 499,95 | L 33,33 3 | 87,03 | 166,65 | | | | 550,23 | 550,17 | 246,27 |
| 00024-000 OFFICE ANHOCH ORDI BUREAU | 30/11/2009 | 1 | 1 147,20 | L 33,33 3 | 167,83 | 382,40 | | | | 359,59 | 359,57 | 596,97 |
| Total Compte 2133 0000 | | | 25 797,15 | | 11 589,81 | 5 329,45 | | | | 16 919,26 | 16 918,30 | 8 877,89 |
| | | | 25 797,15 | | 11 589,81 | 5 329,45 | | | | | | 8 877,89 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--|------------------|--|------------------|-----------------|--|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| TOTAL (23 biens) | | | 25 797,15 | | 11 589,81 | 5 329,45 | | | | 16 919,26 | 16 918,30 | 8 877,89 |
| | | | 25 797,15 | | 11 589,81 | 5 329,45 | | | | | | 8 877,89 |