

Comptes Annuels

ASS APARE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

24000 PERIGUEUX

APE : 8790B

Siret : 32447713200033

HOCHÉ & ASSOCIÉS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

24009 PERIGUEUX CEDEX

Tél. 05 53 08 88 88

Fax. 05 53 04 15 89

adresse. 5, place HOCHÉ

www.hoche.com

 **Sommaire****Dossier de Gestion**

Du résultat à la trésorerie	1
Tableau de financement	2
Fonds de Roulement Net Global	3

Documents Légaux

Rapport d'Expert Comptable	4
Bilan	5
Compte de résultat	7
Annexe	8

Détail des comptes annuels

Détail du bilan	23
Détail du compte de résultat	27

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre association se monte à :	25 007	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	245 925	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		51 847
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'association à financer elle-même son cycle d'exploitation	219 085	
Votre association a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Augmentation des fonds associatifs		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
Mais votre association doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2 095
Remboursement de fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du Capital des emprunts		16 817
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		18 912
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	456 869	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	657 042	
Cependant, votre association doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	9 242	
Augmentation des autres créances		81 410
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	8 223	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	4 730	
Diminution des autres dettes		5 385
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		64 600
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	592 442	

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	219 085	
– Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	219 085	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres et en comptes courants		
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	219 085	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2 095
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		16 817
Total des emplois		18 912
Variation du fonds de roulement net global	200 173	

Fonds de Roulement Net Global

	31/12/2008	31/12/2009	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	22 335	13 093		9 242
Autres créances	82 601	168 560	85 959	
Comptes de régularisation	5 965	1 416		4 549
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	25 948	34 171		8 223
Dettes fiscales et sociales	144 514	149 244		4 730
Autres dettes	5 296	5 351		55
Comptes de Régularisation	18 015	12 576	5 439	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			64 600	
Variation de la trésorerie active	456 869	592 442	135 573	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie			135 573	
Variation du fonds de roulement net global			200 173	

Rapport d'Expert Comptable**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association APARE pour l'exercice du 01 janvier 2009 au 31 décembre 2009

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 17 septembre 2003, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	904 819
Produits d'exploitation	1 568 357
<i>Résultat net comptable (Excédent)</i>	<i>25 007</i>

Fait à PERIGUEUX
Le 17 mai 2010

Thierry DULUX
Expert-comptable associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 245		15 245	15 245
Constructions	282 020	181 333	100 687	118 325
Installations techniques, matériel et outillage	3 653	3 653		
Autres immobilisations corporelles	203 192	193 144	10 049	20 107
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	678		678	578
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				762
Autres immobilisations financières	5 433		5 433	4 386
ACTIF IMMOBILISE	510 221	378 130	132 091	159 403
Stocks				
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	13 093		13 093	22 335
Autres créances	168 560	2 784	165 776	82 601
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	592 442		592 442	456 869
Charges constatées d'avance	1 416		1 416	5 965
ACTIF CIRCULANT	775 512	2 784	772 728	567 771
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 285 732	380 914	904 819	727 174

Bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 490	30 490
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	265 541	295 768
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 007	-30 227
Subventions d'investissement		1 524
Provisions réglementées	18 783	1 566
FONDS PROPRES	339 821	299 121
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	79 219	82 747
Provisions pour charges	153 360	74 919
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 579	157 665
Fonds dédiés sur subventions	130 068	58 786
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	130 068	58 786
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	<i>1 009</i>	<i>17 827</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 009	17 827
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 171	25 948
Dettes fiscales et sociales	149 244	144 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 351	5 296
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 576	18 015
DETTES	202 351	211 601
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	904 819	727 174

Compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
Production vendue	44 774	37 676	33 417
Subventions d'exploitation	591 722	310 720	325 603
Reprises et Transferts de charge	131 967	165 058	174 273
Autres produits	750 355	760 749	697 780
Produits d'exploitation	1 518 818	1 274 204	1 231 074
Achats de matières premières	4 380	6 161	7 949
Autres achats non stockés et charges externes	279 974	269 947	237 672
Impôts et taxes	66 923	50 146	50 903
Salaires et Traitements	670 526	645 584	668 392
Charges sociales	279 806	270 798	278 015
Amortissements et provisions	76 316	33 682	43 413
Autres charges		385	
Charges d'exploitation	1 377 925	1 276 702	1 286 343
RESULTAT D'EXPLOITATION	140 893	-2 498	-55 270
Produits financiers	6 826	14 945	17 309
Charges financières	357	1 198	2 081
Résultat financier	6 469	13 747	15 228
RESULTAT COURANT	147 362	11 249	-40 042
Produits exceptionnels	3 285	2 659	1 719
Charges exceptionnelles	54 358	11 953	7 517
Résultat exceptionnel	-51 073	-9 294	-5 799
Report des ressources non utilisées	49 539	21 255	16 293
Engagements à réaliser	120 821	53 437	20 245
EXCEDENT OU DEFICIT	25 007	-30 227	-49 793
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Annexe

Désignation de l'association :

APARE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 904 819 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 25 007 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/05/2010 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur Médico-social (Plan comptable normalisé M22).

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.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Constructions : 8 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 ans
- * Installations techniques : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans

Annexe

* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	15 245			15 245
– Constructions sur sol propre	281 441			281 441
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	579			579
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 653			3 653
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	18 000			18 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 482	1 711		185 192
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	502 399	1 711		504 110
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	578			678
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	5 148			5 433
Immobilisations financières	5 726			6 111
ACTIF IMMOBILISE	508 126	1 711		510 221

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 711		1 711
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 711		1 711
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	163 116	17 638		180 754
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	579			579
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 653			3 653
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	10 148	3 600		13 748
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 227	8 169		179 396
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	348 723	29 407		378 130
ACTIF IMMOBILISE	348 723	29 407		378 130

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 433		5 433
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 093	13 093	
Autres	168 560	168 560	
Charges constatées d'avance	1 416	1 416	
Total	188 503	183 070	5 433
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS A RECEVOIR	500
Total	500

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	30 490			30 490
Total fonds sans droit reprise	30 490			30 490
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	295 768	-30 227		265 541
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-30 227	25 007	-30 227	25 007
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 524		1 524	
Provisions réglementées	1 566	18 000	783	18 783
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds syndicaux				
Total fonds syndicaux	299 121	12 780	-27 919	339 821

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

Provisions réglementées pour renouvellement d'immobilisations

En application de l'avis du Conseil National de la Comptabilité 2007-05 du 4 mai 2007, il a été constitué, au cours des exercices 2007 et 2009, des provisions pour renouvellement d'immobilisations destinées à compenser les charges d'amortissement des acquisitions liées à la réalisation d'un d'investissement.

La dotation de 2007 est reprise par tiers au compte de résultat depuis l'exercice 2008.

La dotation de 2009 sera reprise au rythme du plan d'amortissement des biens concernés à compter de l'exercice 2010.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Renouvellement des immobilisations	1 566	18 000	783	18 783
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 566	18 000	783	18 783
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		18 000	783	

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

– Provisions pour risques et charges

Il a été constitué des provisions pour faire face aux risques de licenciement des salariés qui interviennent sur des actions financées par des subventions publiques, dont la pérennité est aléatoire. Ces provisions sont réactualisées régulièrement.

Il a été constitué des provisions pour indemnité de fin de carrière, celles-ci sont réactualisées régulièrement en fonction d'un calcul d'engagement actuariel.

En outre, compte tenu des actions menées par l'association en matière d'hébergement, les provisions suivantes ont été constituées :

– provisions pour risques de non restitution de caution;

– provisions pour charges de loyer afférents à des logements vacants;

– provisions pour charges diverses dans le cadre spécifique de la mesure d'intermédiation locative.

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour Risques	82 747		3 527		79 219
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Provisions pour Charges	73 702	91 551	13 110		152 143
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques	1 217				1 217
et charges					
Total	157 665	91 551	16 637		232 579
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		91 551	16 637		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	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 2 ans au maximum à l'origine				
– à plus de 2 ans à l'origine	1 009	1 009		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	34 171	34 171		
Dettes fiscales et sociales	149 244	149 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 351	5 351		
Produits constatés d'avance	12 576	12 576		
Total	202 351	202 351		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	16 817			

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	9 847
CONGES A PAYER	70 594
PERS.AUTRES CHARG.A PAYER	12 830
ETATS/CHARGES A PAYER	801
ETAT CAP / TAXE S/ SALAIRES	2 590
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 868
FORMATION PROFESSIONNELLE CAE	3 716
Total	102 247

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 416		
Total	1 416		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	12 576		
Total	12 576		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Fonds dédiés

Cette rubrique comprend les subventions spécifiquement affectées à une action déterminée qui, n'ayant pu être complètement utilisées durant l'exercice au cours duquel elles ont été perçues, sont reportées, pour être utilisées l'exercice suivant.

Suivi des fonds dédiés

	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
ASLL / SUBV DE FON	16 000	16 000	16 000	10 400	10 400
FONDS DEDIES / AML	510	510	510	510	510
FONDS DEDIES / CHR	13 217	13 217	6 970	9 090	15 337
FONDS DEDIES / HU	10 959	10 959	10 959	28 787	28 787
FONDS DEDIES / CFD	18 100	18 100	15 100	31 256	34 256
FONDS DEDIES / IML				36 149	36 149
FONDS DEDIES / CAV				4 630	4 630
Total	58 786	58 786	49 539	120 821	130 069

Analyse du résultat

Le résultat de l'exercice, correspondant à un excédent de 25 007,23 €, se décompose ainsi :

Résultat de l'exercice non contrôlé ou non affecté par des tiers financeurs : 23 657,33 €

– Résultat ARIL : (850,37 €)

– Résultat CDF : 18 596,04 €

– Résultat Association : 5 911,66 €

Résultat de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs : 1 349,90 €

– Résultat CHRS : 1 349,90 €

Notes sur le compte de résultat

	Déficit	Bénéfice
<i>Résultat de l'exercice</i>		25 007
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		1 350
<i>Part du résultat sur gestion conventionnée</i>		1 350
<i>Part du résultat sur gestion libre</i>		23 657

Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans.

Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice s'élève à 331 heures.

Le cumul des droits acquis au 31/12/2009 s'élève à 1 270 heures.

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 245		15 245	15 245
211581 – TERRAIN BATI	15 245		15 245	15 245
Constructions	282 020	181 333	100 687	118 325
213150 – CONSTRUCTION BATIMENTS	281 441		281 441	281 441
213500 – AGENCEMENTS CONSTRUCTIO	579		579	579
281315 – AMORT. CONSTRUCTIONS		180 754	-180 754	-163 116
281350 – AMORT.INSTAL.CAVA		579	-579	-579
Installations techniques, matériel et outillage	3 653	3 653		
215400 – MATERIEL INDUSTRIEL	3 653		3 653	3 653
281540 – AMORT.MATERIEL ET OUTILL.		3 653	-3 653	-3 653
Autres immobilisations corporelles	203 192	193 144	10 049	20 107
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	18 000		18 000	18 000
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQU	118 051		118 051	116 340
218400 – MOBILIER	67 142		67 142	67 142
281820 – AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		13 748	-13 748	-10 148
281830 – AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		114 344	-114 344	-107 365
281840 – AMORT.MOBILIER		65 051	-65 051	-63 862
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	678		678	578
261000 – TITRES DE PARTIC. SCIC	100		100	
266000 – PARTS SOCIALES	578		578	578
Prêts				762
274100 – PRET A LA FNARS				762
Autres immobilisations financières	5 433		5 433	4 386
275500 – CAUTIONNEMENTS VERSES	4 863		4 863	4 386
275510 – CAUTIONNEMENTS IML	570		570	
ACTIF IMMOBILISE	510 221	378 130	132 091	159 403
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	13 093		13 093	22 335
412000 – CREANCES DES PARTENAIRES	13 083		13 083	13 969
416000 – CLIENTS DOUTEUX OU LITIG.	10		10	20
418200 – FACTURES À ÉTABLIR				8 346
Autres créances	168 560	2 784	165 776	82 601
441710 – RMI FORMATION	4 020		4 020	5 019
441715 – RMI ARIL	5 200		5 200	5 099
441720 – REGION PRF	25 170		25 170	19 624
441725 – DDTE FNE				364
441730 – DDTEFP DORDOGNE				4 560
441735 – IRILL				1 850
441740 – FSL CAF / CG DORDOGNE	32 500		32 500	37 200
441745 – CAF DORDOGNE	1 060		1 060	1 043
441750 – CNASEA				1 937
441755 – ANPE CIE				2 250

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
441760 – CG DORDOGNE	27 600		27 600	780
441765 – CONVENTION PLIE	2 784		2 784	2 784
441770 – ARTEEC	7 500		7 500	
441775 – HOPITAL ST ASTIER	6 600		6 600	
441780 – FOL DE LA DORDOGNE LIGUE	34 980		34 980	
441790 – AGEFIPH	19 754		19 754	
467000 – CREDITEURS DIVERS	107		107	
478004 – AIDE A LA GESTION LOCATIVE	920		920	92
478101 – BAIL GLISSANT IML DELBOS	223		223	
478102 – IML BAIL GLISSANT DEMAGNY	143		143	
496700 – PROV. DEPRC.CR. DIVERS		2 784	-2 784	
Divers				
Disponibilités	592 442		592 442	456 869
512001 – BANQUE POPULAIRE CDN	250 000		250 000	353 000
512300 – B.P. APARE 117	10 069		10 069	11 787
512400 – B.P. C./L. APARE	252 887		252 887	90 911
512410 – BANQUE POPULAIRE LA	77 700		77 700	
512500 – B.P. APARE BG	1 162		1 162	1 034
512930 – B.P. CE APARE	23		23	44
518700 – INTERETS COURUS A RECEVOI	500		500	
530000 – CAISSE	52		52	93
530020 – CAISSE PDITH	50		50	
Charges constatées d'avance	1 416		1 416	5 965
486000 – CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 416		1 416	5 965
ACTIF CIRCULANT	775 512	2 784	772 728	567 771
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 285 732	380 914	904 819	727 174

Détail du bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 490	30 490
102000 – FDS DE DOT. SANS DROIT DE REPRISE	30 490	30 490
Autres réserves	265 541	295 768
106820 – EXCE.AFFECTES A L'INVEST.CHR	34 103	28 092
106821 – EXCE.AFFECTES A L'INVEST.ASS	107 144	107 144
106822 – EXCE.AFFECTES A L'INVEST.CAVA	4 099	4 099
106850 – RESERVE DE TRESORERIE CHR	34 573	34 573
106851 – RESERVE DE TRESORERIE ASS	40 296	40 296
106860 – RESERVE DE COMPENSATION ASSO	3 618	14 283
106861 – RESERVE DE COMPENSATION CDF	2 750	9 327
106862 – RESERVE DE COMPENSATION ARIL	5 274	5 274
106863 – RESERVE DE COMPENSATION ASLL	17 811	17 811
106864 – RESERVE DE COMPENSATION CAVA	3 479	3 479
106885 – RESERVE POUR PROJET ASSO.	12 392	31 387
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 007	-30 227
Subventions d'investissement		1 524
131000 – SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	15 245	15 245
139000 – REPRISE SUBV. INVEST.	-15 245	-13 720
Provisions réglementées	18 783	1 566
142000 – PROV. REGL. PR RENOUV. IMMO.	783	1 566
142100 – PROV. REGL. PR RENOUV IMMO CDF	18 000	
FONDS PROPRES	339 821	299 121
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	79 219	82 747
151140 – PROV.LICENCIEMENT ARIL	18 322	18 322
151150 – PROV.LICENCIEMENT ASLL	11 622	15 149
151160 – PROV.LICENCIEMENT C.DE F.	49 275	49 275
Provisions pour charges	153 360	74 919
157200 – PROV.GROSSES REP.	6 107	6 107
157230 – PROVISION POUR IFC	35 751	36 166
157250 – PROVISION COUT ALT	4 987	4 987
157280 – PROVISION POUR IFC – CHR	36 746	26 441
157290 – PROV.LOYER APPARTEMENT CHR	3 125	
157300 – PROVISION IFC ASLL	11 316	
157310 – PROV POUR CHARGES IML	40 570	
157320 – PROV IFC ADMINISTRATIF	13 110	
157330 – PROV POUR CAUTION CHR	430	
158000 – AUTRES PROVISIONS / CHARGES AVA	1 217	1 217
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 579	157 665
Fonds dédiés sur subventions	130 068	58 786
194000 – FONDS DEDIES ASLL/SUBV DE FONCT.	10 400	16 000
194001 – FONDS DEDIES AML/SUBV DE FONCT.	510	510
194003 – FONDS DEDIES CHR/SUBV DE FONCT.	15 337	13 217
194004 – FONDS DEDIES H.U./SUBV DE FONCT.	28 787	10 959
194005 – FOND DEDIES CDF / SUBV DE FONCT.	34 256	18 100

Détail du bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
194006 – FOND ^S DEDIES IML / SUBV DE FONCT.	36 148	
194007 – FOND ^S DEDIES CAVA/SUBV DE FONCT.	4 630	
FOND^S DEDIES	130 068	58 786
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	1 009	17 827
164000 – EMPRUNTS BP 1		4 128
164001 – EMPRUNT BP 2	1 009	12 848
164004 – FRANCE ACTIVE		850
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 009	17 827
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 171	25 948
401000 – FOURNISSEURS	24 324	9 585
408100 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	9 847	16 364
Dettes fiscales et sociales	149 244	144 514
421000 – PERS.REMUNERATIONS DUES	1 543	423
422000 – CONSEIL D'ETABLISSEMENT	59	95
422001 – CONSEIL D'ETABLISSEMENT CAE/CA	71	63
427000 – PERSONNEL – OPPOSITIONS		100
428200 – CONGES A PAYER	70 594	79 432
428600 – PERS.AUTRES CHARG.A PAYER	12 830	12 830
431000 – SECURITE SOCIALE	24 313	16 972
437300 – C.P.M.	24 175	21 268
437400 – ASSEDIC	3 811	3 251
437600 – I R R A P R I	1 849	1 672
437800 – ALPTIS	1 025	
448600 – ETATS/CHARGES A PAYER	801	801
448601 – ETAT CAP / TAXE S/ SALAIRES	2 590	1 888
448603 – FORMATION PROFESSIONNELLE	1 868	910
448604 – FORMATION PROFESSIONNELLE CAE	3 716	4 808
Autres dettes	5 351	5 296
467000 – CREDITEURS DIVERS		365
478005 – BAIL GLISSANT	5 351	4 932
Produits constatés d'avance	12 576	18 015
487000 – PROD.CONSTATES D'AVANCE	12 576	17 748
487001 – PROD.CONSTATES D'AVANCE DIVERS		268
DETTES	202 351	211 601
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	904 819	727 174

Détail du compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
Production vendue	44 774	37 676	33 417
701000 – VENTES DE PRODUITS FINIS	22 106	26 637	29 004
706003 – TRANSFERT DE SAVOIR FAIRE			3 049
706004 – PRESTATIONS DE SERVICES CDF	22 668	11 039	1 364
Subventions d'exploitation	591 722	310 720	325 603
742001 – BUDGET FORMATION	227 509	169 027	179 130
742002 – BUDGET IML	100 000		
742006 – BUDGET ASLL	62 400	68 400	62 160
742008 – BUDGET ALT	12 718	12 517	17 287
742015 – BUDGET AML	2 600	1 560	1 040
742016 – BUDGET CILG PASS GRL	870	730	
742017 – BUDGET PDITH	109 028		
742018 – BUDGET HEBERGEMENT URGENC	24 597	7 500	15 000
742030 – BUDGET ARIL	52 000	50 986	50 986
Reprises et Transferts de charge	131 967	165 058	174 273
781500 – REPR/PROV RISQUES CHARGES		16 825	6 911
791000 – REMBOURSEMENT ASSURANCE	5 246	1 719	7 033
791002 – CPAM PERIGUEUX			2 088
791005 – TRANSFERTS CH.EXPL.ANPE/CIE	3 750	6 000	6 000
791006 – PRESTATIONS LA REPASSERIE	12 181	16 002	17 020
791008 – TRANSFERTS DE CHARGES DIVER	1 349	4 120	673
791012 – VIREMENT CNASEA CAV	17 460	36 274	37 734
791013 – CNASEA CAE REMB.SALAIRES	65 639	34 670	44 841
791014 – CAF/CA REMB.SALAIRES	6 575	21 933	23 106
791015 – CNASEA CAE / PERMANENT	10 298	21 427	23 060
791017 – ASD VEILLES SOCIALES	5 540	4 589	4 508
791018 – TRANS.GESTION HEBERGT URGEN	1 500	1 500	1 300
791019 – TRANSFERT DE CHARGES REMB A	831		
791020 – TRANSFERT DE CHARGES PDITH A	1 027		
791021 – ASD ACCUEIL DE JOUR	571		
Autres produits	750 355	760 749	697 780
731600 – DOTATION DDASS CHRS	746 902	754 402	690 552
758000 – PROD.DIV.GEST.COURANTE	52		
758100 – PART.USAGERS CHRS	3 401	6 176	6 247
758180 – PART.USAGERS ALT		171	981
Produits d'exploitation	1 518 818	1 274 204	1 231 074
Achats de matières premières	4 380	6 161	7 949
601000 – ACHATS DE FOURNITURES	2 083	3 772	5 445
602240 – FOURNITURES DE MAGASIN	2 297	2 389	2 504
Autres achats non stockés et charges externes	279 974	269 947	237 672
604000 – ACHATS D'ETUDES & PREST.	8 401	10 696	4 241
604100 – PRESTATION ASD S/ ACTION IML	14 126		
606101 – EAU APARE	1 464	1 445	2 770
606102 – GAZ APARE	5 995	5 895	4 390
606105 – EAUX APPARTEMENTS	1 416	2 738	2 326
606106 – EAUX EDF PDITH	458		
606110 – E.D.F. APARE	15 367	14 875	12 888
606120 – E.D.F. APPARTEMENTS	12 604	10 862	8 557
606300 – FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	3 110	3 051	2 382
606310 – PETIT EQUIPEMENT	6 531	587	4 071

Détail du compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
606400 – FOURNITURES ADMINISTRAT.	3 089	2 442	2 575
606402 – PHOTOCOPIES	4 495	4 231	4 186
606403 – FOURNITURE DE PAPIER	976	1 436	630
606800 – ANIMATIONS COLLECTIVES	1 317	1 396	1 490
606810 – CARBURANT	1 347	1 163	1 153
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	249	600	
613300 – LOCATIONS SATAS	2 026	721	704
613500 – LOCATIONS MOBILIERES	499	529	613
613507 – ALLANT 91 RUE BIRON			1 569
613510 – LOYER PDITH 11 RUE WILSON	7 500		
613511 – LASCAUX 7 PLACE ST MARTIN	3 802	3 732	3 696
613523 – SCI P.SEMARD 62, RUE P.SEMARD			702
613525 – JAUBERT 12R.LACUEILLE 111	3 931	3 927	3 920
613526 – CASTAGNEYROL 12LACUEILLE	3 896	3 823	3 746
613527 – VILLEVEYGOUX 8 RUE ST URSULE	2 750	3 000	
613528 – SACRISTIE 6 RUE VALDECK ROUS	3 300	3 300	
613529 – SCI MASKINONGE 27 RUE DES MO	3 900	1 950	
613530 – SCI CARCAJOU 5 RUE HENRI BARB	4 750	2 375	
613531 – LEPACHELET 41 RUE ALLÉE DU P	5 314	2 539	
613532 – SIMON 62 RUE P.SEMARD			3 651
613533 – 4 RUE AUBARED	5 669	5 517	3 150
613534 – MR FAURE LOYER CHRS	6 258	7 823	5 476
613535 – 11 RUE DES ACACIAS	3 600	3 600	2 100
613536 – IMO LA MAISON 23 RUE ST GERVA	4 324	4 232	2 450
613537 – MR VALAIZE 89 AV ML JUIN		2 560	3 520
613538 – PARIS BREJASSO 48 LOUIS BLANC	3 876	3 876	
613539 – SCI ALCATO 60R.LAGR.CHANC	4 929	4 929	4 929
613541 – SCI LA VERTU 15 RUE JADAIQUE		3 439	4 904
613543 – MOULINIER 4BIS DU PROF PEYRO	4 621	4 358	4 315
613544 – SCI BARTHELEMY 48 LOUIS BLAN			3 876
613545 – CLUZEAU 7 RUE CRONSTADT		1 784	3 293
613546 – ME HEM 14 RUE KLEBER	2 760	2 760	2 760
613547 – ALT LOCATIONS LOYERS	12 216	12 216	14 600
613548 – ALT CHARGES			3 221
613550 – HEBERGEMENT URGENCE LOCATI	7 165	17 286	13 015
613560 – HLM 11 IMP L BRAILLE 332	1 302		
613561 – MANET 10 RUE MIGNOT	580		
614000 – CHARG.LOC.ET DE CO.PROPR.	640	332	244
615000 – TRAVAUX D'ENTRETIEN	2 502	6 715	
615500 – ENTR/BIENS MOBILIERS	1 002	1 720	2 000
615510 – ENTRETIEN BATIMENTS		4 497	7 180
615520 – ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	843	1 092	925
615530 – ENTRETIEN APPARTEMENTS	7 474	8 120	7 797
615540 – IML ENTRETIENS APP	371		
615600 – MAINTENANCE	3 145	3 328	3 309
615601 – MENAGE	4 810	4 891	5 395
615603 – MAINTENANCE LINGE LR	1 537	2 099	2 003
616100 – ASSURANCES MULTIRISQUES	8 597	7 873	8 335

Détail du compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
616110 – ASSURANCE RC	718	878	698
618300 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 711	1 442	1 971
618500 – SEMINAIRE	1 398		
618700 – DIVERS CULTURE			2 251
622600 – HONORAIRES	10 351	10 959	9 937
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	150		
622800 – HONORAIRES DIVERS	200		
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	951	859	710
623800 – INDEMNITES STAGIAIRES	120	200	120
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	26 237	19 591	15 826
625101 – DEPLACEMENTS FORMATION	302	691	76
625102 – V. ET D. STAGIAIRES AFB	4 108	5 799	5 933
625500 – FRAIS DE DEMENAGEMENT	509	50	
625700 – RECEPTIONS	1 377	1 692	1 437
626000 – FRAIS POSTAUX	3 697	4 017	4 035
626004 – INTERNET	544	538	577
626100 – FRAIS DE TELEPHONE	10 332	8 590	8 414
626110 – TELEPHONE APPARTEMENTS	3 189	3 409	3 175
627000 – SERVICE BANCAIRES	103	318	208
628100 – COTISATIONS	3 145	2 323	3 248
628800 – AUTRES CHARGES EXTERNES		6 230	
Impôts et taxes	66 923	50 146	50 903
631100 – TAXE S/SALAIRES	48 989	44 519	45 366
633500 – VERSEMENT FCP PERMANENTS	10 407		
633600 – VERSEMENT FCP CAVA	1 523		
635120 – TAXE FONCIERE	6 004	5 627	5 537
Salaires et Traitements	670 526	645 584	668 392
641100 – SALAIRES	586 028	556 721	549 870
641101 – PERSONNEL INSERTION	93 386	98 171	110 931
641200 – CONGES PAYES	-8 838	-8 724	5 561
641400 – INDEMNITES	410		
641401 – REPRISE IJSS	4 408	4 368	2 030
641900 – REMBOURSEMENT S/ REM DU PER	-4 868	-4 953	
Charges sociales	279 806	270 798	278 015
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	169 351	159 046	160 033
645101 – COTISATIONS A L'URSSAF CAVA	3 181	3 261	1 141
645300 – COTISATIONS CPM	48 992	46 409	46 407
645301 – COTISATIONS CPM CAVA	7 354	7 849	8 925
645400 – COTISATIONS POLE EMPLOI	24 845	22 758	23 235
645401 – COTISATIONS POLE EMPLOI CAVA	3 829	3 855	4 383
645600 – COTISATIONS IRRAPRI	3 929	3 756	3 775
646700 – COTISATIONS APRECIS	4 099	3 907	3 772
647200 – CONSEIL D'ETABLISSEMENT	7 295	6 964	6 999
647201 – CONSEIL ETABLISSEMENT CAE/C	1 088	1 161	1 320
647500 – MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	3 024	422	2 719
648000 – AUTRES CHARGES DE PERSON.	356		
648100 – FORMATION PROF. CONTINUE	2 461	9 786	12 877
648101 – FORMATION PROF. CONTINUE CA		1 625	2 429

Détail du compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
Amortissements et provisions	76 316	33 682	43 413
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	29 407	33 682	33 848
681500 – DOT./RISQUES ET CH.EXPL.	44 125		9 565
681740 – DOT.PROV./CREANCES	2 784		
Autres charges		385	
658000 – CHARG.DIV.DE GEST.COUR.		385	
Charges d'exploitation	1 377 925	1 276 702	1 286 343
RESULTAT D'EXPLOITATION	140 893	-2 498	-55 270
Produits financiers	6 826	14 945	17 309
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	6 826	14 945	17 309
Charges financières	357	1 198	2 081
661160 – INTERETS EMPRUNTS & DETTES	357	1 198	2 081
Résultat financier	6 469	13 747	15 228
RESULTAT COURANT	147 362	11 249	-40 042
Produits exceptionnels	3 285	2 659	1 719
771000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTI	203	1	194
772000 – PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	371	350	
772001 – PDT EXCEP EX ANT HU	403		
777000 – SUBV.INV.VIREES RESULTAT	1 524	1 524	1 524
787420 – REPRISE AUTRES PROV RÉGLEME	783	783	
Charges exceptionnelles	54 358	11 953	7 517
671000 – CHARGES EXCEPT. OPÉ. GESTION		2	4 008
671100 – CH. EXCEPT. REP / ASSURANCE	5 498	1 869	270
675000 – VNC DES ELEMENTS ACTIF CEDES			835
678000 – AUTRES CHARGES EXCEPTIONNE	71		55
687420 – DOT AUX PROV. REGL. RENOUV I	18 000		2 349
687500 – DOT.PROV.RISQ.& CHAR.EXCP	30 788	10 082	
Résultat exceptionnel	-51 073	-9 294	-5 799
Report des ressources non utilisées	49 539	21 255	16 293
789400 – REPORT DE RESSOURCES CHRS	6 970	7 000	3 533
789401 – REPORT DE RESSOURCES ASLL	16 000		
789402 – REPORT DE RESSOURCES AML	510	1 010	1 500
789404 – REPORT DE RESSOURCES HU	10 959	13 245	11 260
789405 – REPORT DE RESSOURCES CFD	15 100		
Engagements à réaliser	120 821	53 437	20 245
689001 – ENGAGEMENT A REALISER / AML	510		
689400 – ENGAGEMENT A REALISER S/SUB	10 400	16 000	7 000
689403 – ENGAGEMENT A REALISE/DOT. C	9 090	11 378	
689404 – ENGAGEMENT A REALISER /DOT.	28 787	10 959	13 245
689405 – ENGAGEMENT A REALISE /SUBV.	31 256	15 100	
689406 – ENGAGEMENT A REALISER IML/S	36 148		
689407 – ENGAGEMENT A REASLISER CAV	4 630		
EXCEDENT OU DEFICIT	25 007	-30 227	-49 793
Contribution volontaires en nature			

Détail du compte de résultat

	31/12/09	31/12/08	31/12/07
<i>Total des produits</i>			
<i>Total des charges</i>			