

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association SAFED

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 37 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	1 058 500 Euros
- chiffre d'affaires	0 Euros
- résultat net comptable	269 946 Euros

Fait à Champcevinel
le 2 juin 2010

Signature

Compte de Résultat d'Association

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation	2 262 951	1 666 566
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	117 690	93 631
Cotisations	80	100
Autres produits	277 453	481 890
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	2 658 173	2 242 187
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes (2)	440 127	480 848
Impôts, taxes et versements assimilés	129 671	133 559
Salaires et traitements	1 180 621	1 096 709
Charges sociales	499 874	466 895
Autres charges de personnel	37 911	24 727
Dotations aux amortissements sur immobilisations	26 883	29 334
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	35 002	
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 154	10 505
Autres charges	3 303	1 901
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	2 357 546	2 244 478
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	300 627	- 2 291
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées (5)	627	912
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	627	912
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 627	- 912
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	300 000	- 3 203

Compte de Résultat d'Association

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	43 863	8 601
Sur opérations en capital	1 556	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	45 419	8 601
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	69 026	48 583
Sur opérations en capital	2 971	88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	15	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	72 012	48 672
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 26 593	- 40 070
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 703 592	2 250 788
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 430 185	2 294 061
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	273 407	- 43 273
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 616	40 958
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	29 078	13 959
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	269 946	- 16 274

Détail du compte de résultat

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Subventions d'exploitation			
731600	DOTATION GLOBALE ETABLISS	1 867 639	597 623
731800	AUTRES PRODUITS DES ETS L		448 337
740001	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	350 018	387 011
740005	SUBVENTION FSL	28 000	31 600
740006	SUBV. AIDE GESTION LOCATI	1 560	1 560
740009	SUBVENTION F.DE FRANCE	1 500	
740012	SUBVENTIONS DIVERSES	14 234	1 875
740013	SUBVENTION MAISON RELAIS		198 560
Total		2 262 951	1 666 566
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	REPRISE PROVISION RISQUES/CHARGES	49 924	41 124
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITAT	67 766	52 507
Total		117 690	93 631
Cotisations			
756000	COTISATIONS MEMBRES C.A.	80	100
Total		80	100
Autres produits			
758000	PRODUITS DIVERS GESTION C	2 808	363
758100	PARTICIPATIONS RECUES	101 869	102 773
758200	PARTICIPATION GARDE MEUBL	465	530
758300	PARTICIPATIONS SORTIES		13
758610	EMOLUMENTS MAJEURS		13 896
758620	TUTELLES ETAT MAJEURS		99 834
758630	TUTELLES ETAT DDASS		261 611
758640	TUTELLES FRAIS DE GESTION	171 115	
758800	PRP AUTRES PDTS GESTION C	1 196	2 870
Total		277 453	481 890
Total des produits d'exploitation		2 658 173	2 242 187
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606110	EAU	4 513	8 501
606120	EDF/GDF	30 279	36 639
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	80	719
606211	CARBURANT	11 030	13 872
606220	PRODUITS ENTRETIEN	3 838	2 451
606230	ACHATS ALIMENTAIRES	2 657	2 270
606231	FOURNITURES ATELIER		121
606240	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 021	12 246
606251	FTES SCOLAIRES EDUCATIVES LOISIRS	553	3 936
606262	FOURNITURES HOTELIERES	231	612
606300	FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	8 193	9 113
606310	REPAS HEBERGEMENT URGENCE	115	142
606600	LUNETTES	296	
606610	PROTHESES DENTAIRES		145
606630	AUTRES PROTHESES	81	350

Détail du compte de résultat

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
606805	ACHAT FLEURS ET PLANTES	145	177
611100	AUTRES PRESTAT. A CARACT.MEDICAL	168	253
611120	IMAGERIE MEDICALE	40	40
613000	LOCATION HOTEL	2 295	3 965
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	149 182	159 407
613510	LOCATION MOBILIERES INFORMATIQUE	18 484	16 665
613520	LOCATIONS MOBILIERES FONTAINE EAU	594	507
613530	LOC.MATERIEL TRANSPORT	26 678	29 793
614200	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	9 817	10 058
615220	ENT. REPARATION BATIMENTS		29 749
615520	ENT. REPARATION VEHICULE	9 330	10 549
615530	ENTR. MATERIEL/MOBILIER BUREAU	1 295	553
615580	ENT.AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	1 150	447
615600	MAINTENANCE	12 680	10 051
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	7 311	5 208
616300	ASSURANCES MATERIEL TRANSPORT	6 049	6 126
616500	ASSURANCES RC	7 282	6 928
616600	ASSURANCES MATERIELS	1 420	1 493
616800	AUTRES ASSURANCES PROT.JURIDIQUE	1 650	1 733
618100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 646	2 471
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	1 871	1 666
622610	HONORAIRES AVOCATS	1 340	2 495
622620	HONORAIRES COMPTABLES	23 373	13 850
622630	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	5 083	5 023
622800	DIVERS REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE	19 476	12 962
623100	PUBLICITE PUBLICATION RELATION PUBL	516	
623400	CADEAUX	30	
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	63	72
624100	TRANSPORT DE BIENS		3 566
624210	TRANSPORTS D'USAGERS	133	313
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 384	6 721
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	377	
625600	MISSIONS	1 769	1 883
625700	RECEPTIONS	525	937
626110	AFFRANCHISSEMENTS	12 583	11 657
626120	PRP AUTRES FRAIS POSTAUX	14	263
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	28 803	27 898
627800	FRAIS ET COMM. PRESTATIONS BANQUE	2 429	1 821
628100	FRAIS DE BLANCHISSERIE	2 258	2 433
Total		440 127	480 848
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	96 946	90 261
633300	COTISATION FORMATION PROF. CONTINUE	26 521	25 041
633400	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	5 085	4 846
633800	PROV. CHARGES SOCIALES/CP	- 499	12 432
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	270	772
635300	IMPOTS INDIRECTS	1 348	206
Total		129 671	133 559

Détail du compte de résultat

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES BRUTS PERSONNEL	1 129 896	1 064 919
641101	AUTRES SALAIRES DUS	28	
641160	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCI	50 408	13 813
641200	VARIATION CONGES PAYES	289	17 977
Total		1 180 621	1 096 709
Charges sociales			
645100	COTISATIONS URSSAF	333 275	312 024
645130	COTISATION MEDERIC	93 023	87 726
645131	COTISATION MORNAY	4 316	3 506
645140	COTISATION ASSEDIC	48 036	43 979
645890	CHARGES SOCIALES/CP VARIATION	233	- 563
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 608	4 515
647840	OEUVRES SOCIALES	16 384	15 708
Total		499 874	466 895
Autres charges de personnel			
648700	AUTRES CHARGES (FORMATIONS)	37 911	24 727
Total		37 911	24 727
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	DOT. AUX AMORT. IMMO. CORPORELLES	26 883	29 334
Total		26 883	29 334
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	35 002	
Total		35 002	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	DOTATION PROVI. RISQUES ET CHARGES	4 154	10 505
Total		4 154	10 505
Autres charges			
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3 303	1 901
Total		3 303	1 901
Total des charges d'exploitation		2 357 546	2 244 478
RESULTAT D'EXPLOITATION		300 627	- 2 291
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	627	912
Total		627	912
Total des charges financières		627	912
RESULTAT FINANCIER		- 627	- 912
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		300 000	- 3 203

Détail du compte de résultat

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771500	SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	9 463	1 000
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	1 280	602
772000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	10 386	6 999
772100	EMOLUMENTS EXERCICES ANTERIEURS	22 734	
Total		43 863	8 601
Sur opérations en capital			
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 556	
Total		1 556	
Total des produits exceptionnels		45 419	8 601
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALITES RETARD	98	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTION.DE GESTION	1 532	51
671801	PERTE SUR FRAIS GESTION	2 406	
672000	CHARGE SUR EXERCICE ANTERIEUR	64 989	48 532
Total		69 026	48 583
Sur opérations en capital			
675100	VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIFS CE	2 651	88
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	320	
Total		2 971	88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
687250	DOTATION AUX AMORT.DEROGATOIRE	15	
Total		15	
Total des charges exceptionnelles		72 012	48 672
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 26 593	- 40 070
Total des produits		2 703 592	2 250 788
Total des charges		2 430 185	2 294 061
SOLDE INTERMEDIAIRE		273 407	- 43 273
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789400	REPORT RES. NON UTILISEES SUR SUBV.	25 616	40 958
Total		25 616	40 958
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689400	ENGAGTS. A REAL./SUBV.ATTRIBUEE	29 078	13 959
Total		29 078	13 959
EXCEDENT OU DEFICIT		269 946	- 16 274

VARIATION DES PRODUITS

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Subventions d'exploitation					
731600	DOTATION GLOBALE ETABLISS	1 867 639	597 623	1 270 016	212,5
731800	AUTRES PRODUITS DES ETS L		448 337	- 448 337	- 100,0
740001	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	350 018	387 011	- 36 993	- 9,6
740005	SUBVENTION FSL	28 000	31 600	- 3 600	- 11,4
740006	SUBV. AIDE GESTION LOCATI	1 560	1 560		
740009	SUBVENTION F.DE FRANCE	1 500		1 500	
740012	SUBVENTIONS DIVERSES	14 234	1 875	12 359	659,1
740013	SUBVENTION MAISON RELAIS		198 560	- 198 560	- 100,0
	Total	2 262 951	1 666 566	596 385	35,8
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
781500	REPRISE PROVISION RISQUES/CHARGES	49 924	41 124	8 800	21,4
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITAT	67 766	52 507	15 259	29,1
	Total	117 690	93 631	24 059	25,7
Cotisations					
756000	COTISATIONS MEMBRES C.A.	80	100	- 20	- 20,0
	Total	80	100	- 20	- 20,0
Autres produits					
758000	PRODUITS DIVERS GESTION C	2 808	363	2 445	673,3
758100	PARTICIPATIONS RECUES	101 869	102 773	- 904	- 0,9
758200	PARTICIPATION GARDE MEUBL	465	530	- 65	- 12,3
758300	PARTICIPATIONS SORTIES		13	- 13	- 100,0
758610	EMOLUMENTS MAJEURS		13 896	- 13 896	- 100,0
758620	TUTELLES ETAT MAJEURS		99 834	- 99 834	- 100,0
758630	TUTELLES ETAT DDASS		261 611	- 261 611	- 100,0
758640	TUTELLES FRAIS DE GESTION	171 115		171 115	
758800	PRP AUTRES PDTS GESTION C	1 196	2 870	- 1 674	- 58,3
	Total	277 453	481 890	- 204 437	- 42,4
Total des produits d'exploitation		2 658 173	2 242 187	415 986	18,6
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771500	SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	9 463	1 000	8 463	846,3
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	1 280	602	678	112,5
772000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	10 386	6 999	3 387	48,4
772100	EMOLUMENTS EXERCICES ANTERIEURS	22 734		22 734	
	Total	43 863	8 601	35 262	410,0
Sur opérations en capital					
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 556		1 556	
	Total	1 556		1 556	
Total des produits exceptionnels		45 419	8 601	36 818	428,1

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL DES PRODUITS	2 703 592	2 250 788	452 804	20,1
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789400 REPORT RES. NON UTILISEES SUR SUBV.	25 616	40 958	- 15 342	- 37,5
Total	25 616	40 958	- 15 342	- 37,5
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		16 274	- 16 274	- 100,0
TOTAL GENERAL	2 729 208	2 308 020	421 188	18,2

VARIATION DES CHARGES

Euros

31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606110	EAU	4 513	8 501	- 3 988 - 46,9
606120	EDF/GDF	30 279	36 639	- 6 359 - 17,4
606210	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	80	719	- 639 - 88,9
606211	CARBURANT	11 030	13 872	- 2 842 - 20,5
606220	PRODUITS ENTRETIEN	3 838	2 451	1 387 56,6
606230	ACHATS ALIMENTAIRES	2 657	2 270	387 17,1
606231	FOURNITURES ATELIER		121	- 121 - 100,0
606240	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 021	12 246	- 225 - 1,8
606251	FTES SCOLAIRES EDUCATIVES LOISIRS	553	3 936	- 3 383 - 85,9
606262	FOURNITURES HOTELIERES	231	612	- 381 - 62,3
606300	FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUIP	8 193	9 113	- 920 - 10,1
606310	REPAS HEBERGEMENT URGENCE	115	142	- 27 - 19,0
606600	LUNETTES	296		296
606610	PROTHESES DENTAIRES		145	- 145 - 100,0
606630	AUTRES PROTHESES	81	350	- 269 - 76,8
606805	ACHAT FLEURS ET PLANTES	145	177	- 32 - 18,1
611100	AUTRES PRESTAT. A CARACT.MEDICAL	168	253	- 85 - 33,6
611120	IMAGERIE MEDICALE	40	40	
613000	LOCATION HOTEL	2 295	3 965	- 1 670 - 42,1
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	149 182	159 407	- 10 226 - 6,4
613510	LOCATION MOBILIERES INFORMATIQUE	18 484	16 665	1 819 10,9
613520	LOCATIONS MOBILIERES FONTAINE EAU	594	507	87 17,2
613530	LOC.MATERIEL TRANSPORT	26 678	29 793	- 3 115 - 10,5
614200	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	9 817	10 058	- 242 - 2,4
615220	ENT. REPARATION BATIMENTS		29 749	- 29 749 - 100,0
615520	ENT. REPARATION VEHICULE	9 330	10 549	- 1 220 - 11,6
615530	ENTR. MATERIEL/MOBILIER BUREAU	1 295	553	743 134,3
615580	ENT.AUTRES MATERIELS ET OUTILLAGES	1 150	447	703 157,5
615600	MAINTENANCE	12 680	10 051	2 629 26,2
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	7 311	5 208	2 103 40,4
616300	ASSURANCES MATERIEL TRANSPORT	6 049	6 126	- 77 - 1,3
616500	ASSURANCES RC	7 282	6 928	354 5,1
616600	ASSURANCES MATERIELS	1 420	1 493	- 72 - 4,9
616800	AUTRES ASSURANCES PROT.JURIDIQUE	1 650	1 733	- 83 - 4,8
618100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 646	2 471	176 7,1
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	1 871	1 666	206 12,4
622610	HONORAIRES AVOCATS	1 340	2 495	- 1 155 - 46,3
622620	HONORAIRES COMPTABLES	23 373	13 850	9 523 68,8
622630	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	5 083	5 023	60 1,2
622800	DIVERS REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE	19 476	12 962	6 514 50,3
623100	PUBLICITE PUBLICATION RELATION PUBL	516		516
623400	CADEAUX	30		30
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	63	72	- 9 - 11,9
624100	TRANSPORT DE BIENS		3 566	- 3 566 - 100,0
624210	TRANSPORTS D'USAGERS	133	313	- 180 - 57,4
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 384	6 721	663 9,9
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT	377		377
625600	MISSIONS	1 769	1 883	- 114 - 6,1
625700	RECEPTIONS	525	937	- 413 - 44,0

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
626110	AFFRANCHISSEMENTS	12 583	11 657	926	7,9
626120	PRP AUTRES FRAIS POSTAUX	14	263	- 249	- 94,9
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	28 803	27 898	905	3,2
627800	FRAIS ET COMM. PRESTATIONS BANQUE	2 429	1 821	607	33,3
628100	FRAIS DE BLANCHISSERIE	2 258	2 433	- 175	- 7,2
Total		440 127	480 848	- 40 721	- 8,5
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	96 946	90 261	6 685	7,4
633300	COTISATION FORMATION PROF. CONTINUE	26 521	25 041	1 479	5,9
633400	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	5 085	4 846	238	4,9
633800	PROV. CHARGES SOCIALES/CP	- 499	12 432	- 12 931	- 104,0
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	270	772	- 502	- 65,0
635300	IMPOTS INDIRECTS	1 348	206	1 142	553,8
Total		129 671	133 559	- 3 888	- 2,9
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES BRUTS PERSONNEL	1 129 896	1 064 919	64 977	6,1
641101	AUTRES SALAIRES DUS	28	28	0	0
641160	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCI	50 408	13 813	36 596	264,9
641200	VARIATION CONGES PAYES	289	17 977	- 17 689	- 98,4
Total		1 180 621	1 096 709	83 912	7,7
Charges sociales					
645100	COTISATIONS URSSAF	333 275	312 024	21 252	6,8
645130	COTISATION MEDERIC	93 023	87 726	5 296	6,0
645131	COTISATION MORNAY	4 316	3 506	809	23,1
645140	COTISATION ASSEDIC	48 036	43 979	4 057	9,2
645890	CHARGES SOCIALES/CP VARIATION	233	- 563	796	141,3
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 608	4 515	92	2,0
647840	OEUVRES SOCIALES	16 384	15 708	676	4,3
Total		499 874	466 895	32 979	7,1
Autres charges de personnel					
648700	AUTRES CHARGES (FORMATIONS)	37 911	24 727	13 184	53,3
Total		37 911	24 727	13 184	53,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	DOT. AUX AMORT. IMMO. CORPORELLES	26 883	29 334	- 2 451	- 8,4
Total		26 883	29 334	- 2 451	- 8,4
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	35 002		35 002	
Total		35 002		35 002	
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	DOTATION PROVI. RISQUES ET CHARGES	4 154	10 505	- 6 351	- 60,5
Total		4 154	10 505	- 6 351	- 60,5
Autres charges					
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3 303	1 901	1 402	73,7
Total		3 303	1 901	1 402	73,7
Total des charges d'exploitation		2 357 546	2 244 478	113 068	5,0

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661160 INTERETS DES EMPRUNTS	627	912	- 285	- 31,2
Total	627	912	- 285	- 31,2
Total des charges financières	627	912	- 285	- 31,2
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 AMENDES ET PENALITES RETARD	98		98	
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.DE GESTION	1 532	51	1 481	2 889,5
671801 PERTE SUR FRAIS GESTION	2 406		2 406	
672000 CHARGE SUR EXERCICE ANTERIEUR	64 989	48 532	16 458	33,9
Total	69 026	48 583	20 443	42,1
Sur opérations en capital				
675100 VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIFS CE	2 651	88	2 562	2 897,4
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	320		320	
Total	2 971	88	2 882	3 259,4
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687250 DOTATION AUX AMORT.DEROGATOIRE	15		15	
Total	15		15	
Total des charges exceptionnelles	72 012	48 672	23 340	48,0
TOTAL DES CHARGES	2 430 185	2 294 061	136 124	5,9
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 ENGAGTS. A REAL./SUBV.ATTRIBUEE	29 078	13 959	15 119	108,3
Total	29 078	13 959	15 119	108,3
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	269 946		269 946	
TOTAL GENERAL	2 729 208	2 308 020	421 188	18,2

Bilan Actif d'Association

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	39 655	35 607	4 048	6 972
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 523	11 003	4 520	5 227
Autres immobilisations corporelles	245 312	183 258	62 054	76 266
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	1 341		1 341	3 350
TOTAL (I)	301 831	229 868	71 963	91 815
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	130 911		130 911	
Autres créances	62 177	35 002	27 175	285 957
Disponibilités	816 388		816 388	515 645
Charges constatées d'avance (3)	12 063		12 063	9 805
TOTAL (II)	1 021 539	35 002	986 537	811 407
TOTAL GENERAL (I à V)	1 323 370	264 870	1 058 500	903 222

Bilan Passif d'Association

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	356 678	280 603
Report à nouveau	- 32 476	59 972
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	269 946	- 16 274
Autres fonds associatifs		
Provisions réglementées	15	
TOTAL (I)	594 163	324 300
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 271	71 041
TOTAL (III)	25 271	71 041
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	29 078	25 616
TOTAL (IV)	29 078	25 616
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 163	67 794
Emprunts et dettes financières divers (3)	2 428	2 886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 202	
Dettes fiscales et sociales	311 440	279 763
Autres dettes	16 611	129 870
Produits constatés d'avance (1)	145	1 952
TOTAL (V)	409 989	482 264
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 058 500	903 222
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	409 989	482 264
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		50 145

Détail du Bilan Actif

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	IMMO LOGICIEL INFORMATIQUE	39 655	39 900
280500	AMORTIS.LOGICIEL INFORMATIQUE	- 35 607	- 32 928
Total		4 048	6 972
Total immobilisations incorporelles		4 048	6 972
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215000	MATERIEL ET OUTILLAGE	15 523	14 457
281500	AMORTISSEMENT MATERIEL/OUTILLAGE	- 11 003	- 9 229
Total		4 520	5 227
Autres immobilisations corporelles			
218100	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS	38 093	54 458
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	62 272	62 272
218300	MAT.BU.INFORMATIQUE	27 972	28 571
218310	MATERIEL DE BUREAU	14 151	13 674
218400	MOBILIER APPARTEMENT	78 798	72 554
218410	MOBILIER DE BUREAU	22 538	22 287
218600	LINGE DE MAISON	1 489	1 489
281810	AMORT. AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIV	- 23 550	- 34 295
281820	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	- 37 936	- 31 644
281830	AMORT. MAT. BUR.INFORMAT.	- 19 960	- 19 540
281831	AMORTI.MAT.DE BUREAU	- 13 228	- 12 233
281840	AMORT. MOBILIER APPART	- 69 120	- 63 820
281841	AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 18 029	- 16 232
281860	AMORT.LINGE MAISON	- 1 436	- 1 274
Total		62 054	76 266
Total immobilisations corporelles		66 574	81 493
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
275500	CAUTIONNEMENTS VERSES	1 341	3 350
Total		1 341	3 350
Total immobilisations financières		1 341	3 350
Total actif immobilisé net		71 963	91 815
ACTIF CIRCULANT			

Détail du Bilan Actif

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	USAGERS (ORGA. P EN CHG)	130 911	
	Total	130 911	
Autres créances			
409800	AVOIRS A RECEVOIR	170	
421999	INDEMNITES IJSS	1 248	1 086
460116	APPARTEMENT 16		1
460131	APPARTEMENT 31		- 56
467001	CHRS ATTENTE		2 434
467002	RMI ATTENTE		2 336
467003	TUTELLES ATTENTE		900
467007	LOGEMENT ATTENTE		1 316
467010	TUTELLES MAJEURS ATTENTE	11	
467936	MR YAKUBSKYI	52	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	60 696	277 463
468710	PRP PRODUITS A RECEVOIR		478
496700	PRV/DPR AUT. CPTS DEBIT	- 35 002	
	Total	27 175	285 957
Disponibilités			
512101	B.P. CHRS	240 007	192 944
512102	B.P. RMI SANTE	147 809	130 723
512103	B.P. TUTELLES	171 104	
512104	B.P. FENELON	194 050	120 578
512106	B.P. FAS	2 243	1 174
512107	B.P. LOGEMENT	28 649	30 215
512108	B.P. SIEGE	27 024	33 559
512140	BANQUE POPULAIRE EMOLUMENTS	4 012	5 007
531101	CAISSE CHRS	670	250
531102	CAISSE RMI	134	355
531103	CAISSE FENELON	489	799
531107	CAISSE TUTELLES	82	41
580100	VIREMENTS INTER BANCAIRE	115	
	Total	816 388	515 645
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	12 063	9 805
	Total	12 063	9 805
Total créances d'exploitation		986 537	811 407
Total actif circulant		986 537	811 407
TOTAL GENERAL		1 058 500	903 222

Détail du Bilan Passif

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106800 RESERVES	44 746	44 185
106820 EXCEDENT AFFECT INVESTISSEMENT	35 432	35 432
106850 RESERVE DE TRESORERIE	116 125	89 189
106860 RESERVES DE COMPENSATION	160 376	111 797
Total	356 678	280 603
Total réserves	356 678	280 603
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	50 729	50 092
115000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	74 251	101 718
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 157 456	- 91 838
Total	- 32 476	59 972
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	269 946	- 16 274
Total fonds propres	594 148	324 300
Autres fonds associatifs		
Provisions réglementées		
145000 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	15	
Total	15	
Total autres fonds associatifs	15	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	594 163	324 300
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151100 PROVISION POUR LITIGE	10 613	10 613
151800 AUTRES PROVISION POUR RISQUE	14 658	60 429
Total	25 271	71 041
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 271	71 041
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194000 FONDS DEDIES/SUBV.FONCTIONNEMENT	29 078	25 616
Total	29 078	25 616

Détail du Bilan Passif

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
TOTAL FONDS DEDIES		29 078	25 616
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164000	EMPRUNTS AUPRES DES ETS DE CREDIT	11 987	17 611
168840	INTERÊTS SUR EMPRUNT	26	38
512103	B.P. TUTELLES		50 145
580000	VIREMENT DE FONDS	150	
	Total	12 163	67 794
Emprunts et dettes financières divers			
165500	CAUTIONNEMENTS RECUS APPARTEMENTS	2 383	2 826
165510	CAUTIONNEMENTS RECUS GARDE MEUBLES	45	60
	Total	2 428	2 886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	FOURNISSEURS	32 014	
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	35 189	
	Total	67 202	
Dettes fiscales et sociales			
428200	PERSONNEL CONGES A PAYER	109 381	109 092
431000	URSSAF	43 459	32 359
437310	CPM MEDERIC	34 164	31 720
437311	SNM CHORUM	6 074	5 512
437320	MORNAY	1 563	542
437400	CAISSE ASSEDIC	7 639	7 835
437500	COMITE ENTREPRISE	2 849	
438200	CHARGES SOCIALES SUR CP	46 332	46 100
443100	SUBVENTION FSE A REVERSER	30 150	
443110	DOTATION GLOBALE A REVERSER	5 111	
447110	TAXES SUR LES SALAIRES	7 740	7 974
447340	CILG - EFFORT CONSTRUCT	5 045	
448600	ETAT CHARGES A PAYER	11 933	38 628
	Total	311 440	279 763
Autres dettes			
467004	FENELON ATTENTE		1 343
467014	SIEGE SOCIAL		5 643
467031	TPSA A REVERSER CAF		64 884
467032	COMPTE BLOQUE EMOLUMENTS	4 795	6 674
467901	LUCAS LOYER	1 144	1 215
467906	FLORET LOYER	500	976
467930	MME GANGLOFF		80
467931	MME DESVERGNES		168
467932	MR ME CHAABANE		148
467933	ME MADI		150
467934	MR ME OTTOMAN	106	
467935	BOYER/BERTRAND	71	
467937	BRAHIMI	20	
467938	BENJELLOUN	71	
468600	CHARGES A PAYER	9 903	48 590

Détail du Bilan Passif

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Produits constatés d'avance 487000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	Total	16 611	129 870
		145	1 952
	Total	145	1 952
TOTAL DETTES		409 989	482 264
TOTAL GENERAL		1 058 500	903 222

SOMMAIRE

Renseignements D'ordre General

- 1 - Modes et méthodes d'évaluation
- 2 - Changement de méthode

Renseignements Concernant Uniquement Des Rubriques Du Bilan Actif

- 3 - Informations complémentaires aux états financiers
- 4 - Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice
- 5 - Immobilisations incorporelles
- 6 - Coût de production des immobilisations
- 7 - Méthodes de calcul des amortissements et des provisions
- 8 - Coût de production du stock
- 9 - Eléments fongibles de l'actif circulant
- 10 - Charges constatées d'avance - Produits à recevoir sur créances
- 11 - Amortissements des primes de remboursement d'emprunts

Renseignements Concernant Uniquement Des Rubriques Du Bilan Passif

- 12 - Fonds dédiés sur subventions attribuées
- 13 - Dettes garanties par des sûretés réelles
- 14 - Produits constatés d'avance - Charges à payer sur dettes

Renseignements Concernant Uniquement Des Rubriques De Charges

- 15 - Crédit Bail
- 16 - Mise à disposition - Bénévolat

Renseignements Concernant Uniquement Des Rubriques De Produits

- 17 - Reprise d'amortissements

Renseignements Concernant Uniquement Des Engagements

- 18 - Engagements
- 19 - Autres engagements particuliers

Renseignements Concernant Uniquement Des Engagements

- 20 - Litiges
- 21 - Tableaux de répartition du résultat de l'exercice
- 22 - Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif
- 23 - Gestion déléguée - Services Tutelles

RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GENERAL

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2009** dont le total est de **1 058 500 Euros** et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de : **269 946 Euros**.

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 établis le **2 juin 2010** par **le conseil d'administration**.

1 - MODES ET METHODES D'EVALUATION

(Art. 24.1 du Décret et point O-partiel- de l'arrêté)

A - Hypothèses de base

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- . *Continuité de l'exploitation,*
- . *Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,*
- . *Indépendance des exercices.*

B - Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général 1982, approuvé par l'arrêté du 27 avril 1982, et de la Loi n° 83-353 du 30 avril 1983 ainsi que du Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983.

L'association a de plus respecté les dispositions des règlements du Comité de la Réglementation Comptable n° 99-01 du 16 février 1999 & n° 99-03 du 29 avril 1999 applicables aux Associations et Fondations, ainsi que l'avis n°2007-05 du 4 mai 2007 rendu par le Conseil National de la Comptabilité.

A compter du **1er janvier 2009**, l'**Association SAFED** respecte **parfaitement les principes de tenue d'une comptabilité d'engagement**, alors qu'au cours des années précédentes, l'association établissait une comptabilité dite de trésorerie et à la date de son exercice, elle constatait en charges à payer, les dépenses engagées non réglées et les produits à recevoir.

C - Méthode des coûts historiques

La méthode base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en Euros courants.

2 - CHANGEMENT DE METHODE

(cf.Art.24.3 du décret et point O- de l'arrêté)

Le changement de méthode appliqué sur le présent exercice concerne la **mise en application des principes de tenue d'une comptabilité d'engagement**.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AUX ETATS FINANCIERS

Aucune information n'est à préciser.

4 - EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la mise en place d'une politique de sauvegarde des financements accordés à notre association, les responsables ont fait le choix de présenter un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens en vu d'obtenir une dotation globale annuelle pendant 5 ans pour le financement des activités suivantes : Maison Relais Fenelon, Service CHRS, Service Gestion Mesures de Tutelle.

Le contrat CPOM présenté a obtenu un avis favorable du financeur, il portera sur les années 2010 à 2014.

5 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

(cf Art. 19 du décret et point 14 partiel, 11 et 10 de l'arrêté)

A - Frais d'établissement et amortissement

Aucun frais d'établissement n'a été comptabilisé au cours de l'exercice

B - Frais de recherche et de développement et amortissement

Aucun frais de recherche et de développement n'a été comptabilisé au cours de l'exercice

6 - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

(cf Art 7.2° du décret et point 6 de l'arrêté)

Aucune charge financière n'a été incorporée dans le coût de production d'immobilisations faites par l'association elle-même.

7 - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS & DES PROVISIONS

(cf Art 24.2 du décret et points 3 et 4 de l'arrêté)

A - Amortissements

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif, selon les taux habituels dans la profession. La valeur nette comptable ainsi détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

B - Provisions

Nous n'avons constaté aucun amoindrissement de la valeur de nos éléments d'actif qui résulterait de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles, aussi n'avons-nous comptabilisé aucune provision pour dépréciation.

8 - COUT DE PRODUCTION DU STOCK

(cf Art 7.2° du décret et point 13 -partiel- de l'arrêté)

Information sans objet, l'association étant prestataire de services.

9 - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

(cf Art 24.10 du décret et point 12 de l'arrêté)

Ces éléments sont évalués au bilan à leur valeur d'entrée. La comparaison avec la valeur actuelle déterminée par référence à un prix de marché n'est pas significative.

10 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

(cf Art 23 du décret et point 14 -partiel- de l'arrêté)

A - Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **12 063 Euros**, et correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

B - Produits à recevoir sur créances

Les subventions à recevoir comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **60 866 Euros**.

11 - AMORTISSEMENTS DES PRIMES DE REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS

(cf Art. 21 du décret)

Information sans objet car l'association n'a pas souscrit d'emprunt comportant des primes de remboursement.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT

DES RUBRIQUES DU BILAN PASSIF

12 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte "Fonds dédiés sur subventions". Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs. Un tableau de suivi des fonds dédiés est joint à la présente annexe.

13 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(cf Art 24.8 du décret et point 8 de l'arrêté)

Aucune dette de l'association n'est garantie par des sûretés réelles (hypothèque, gage, nantissement, etc...).

14 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES

(cf Art 23 du décret et point 14 -partiel- de l'arrêté)

A - Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **143 Euros** et correspondent à des produits ou prestations pas encore fournis à la date d'arrêté des comptes.

B - Charges à payer sur dettes

Les charges à payer sur dettes comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **12 063 Euros**. Le détail de ce poste figure dans un tableau annexé au présent document.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT
DES RUBRIQUES DE CHARGES

15 - CREDIT BAIL

(cf Art 53 -partiel- du décret et point 9 -partiel- de l'arrêté)

l'association n'a pas réalisé d'opération de crédit bail.

16 - MISE A DISPOSITION - BENEVOLAT

(cf Art - alinéa 5 du décret)

Les mises à disposition de personnel et de matériel ainsi que le bénévolat ne sont pas comptabilisés sur l'exercice et n'ont pas fait l'objet de valorisation.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DE PRODUITS

17 - REPRISE D'AMORTISSEMENTS

(cf Art 8 -alinéa 5- du décret)

Aucune reprise d'amortissement n'a été effectuée au cours de l'exercice.

18 - ENGAGEMENTS

(cf Art 24.16 du décret et point 28 -partiel- de l'arrêté)

Nous avons procédé à l'évaluation de nos engagements en matière de retraite. Nos activités sont régies par la convention collective "**Hospitalisation privée à but non lucratif - FEHAP**". Celle-ci garantit aux différentes catégories une indemnité de départ variable en fonction de l'ancienneté et de la rémunération.

La valorisation de la dette actuarielle de nos engagements de retraite au **31 décembre 2009** s'établit à **131 934 Euros** (charges sociales comprises). Cette valorisation a été réalisée en retenant les hypothèses de calcul suivantes :

- départ à l'initiative du salarié à **65 ans** ;
- taux d'actualisation : **2.25 %** ;
- application de la table de mortalité : **TV88/90** ;
- taux de progression des salaires et taux de rotation des salariés : **1 %**.

19 - AUTRES ENGAGEMENTS PARTICULIERS

Les engagements de l'association dans le cadre du droit individuel à la formation - **DIF** - sont au **31 décembre 2009** évalués à **3 220 heures**.

20 - LITIGES

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges précisés quant à leur objet et que des événements survenus ou en cours rendront probables (avis CNC n°2000-01).

Sont provisionnés au **31 décembre 2009** :

* Le litige **Wallon** qui relève de la mise en cause de la gestion de la curatelle réalisée par la **SAFED**. L'affaire a été jugée en première instance le **4 décembre 2009**, **Madame WALLON** a été déboutée dans son action, mais elle a fait appel de ce jugement. Cette dernière a présenté une demande de **20 000 Euros** à titre de dommages et d'intérêts. L'association avait évalué le risque financier à **10 612.58 Euros** au **31 décembre 2008**, elle a maintenu cette provision dans ses comptes au **31 décembre 2009**.

* Le risque de non recouvrement des émoluments décomptés aux majeurs dans le cadre de l'exercice de mesures de tutelle sous l'ancienne réglementation. Ce risque a été évalué à **14 658,25 Euros**.

21 - TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Résultat comptable de l'exercice : excédent de 269 946 Euros

- dont quote part du résultat sur gestion propre : 474 Euros (excédent)

* Service logement :	474 Euros (excédent)
* Fond action santé :	0 Euro
* Urcam :	0 Euro
* Hébergement d'urgence :	0 Euro

- dont quote part du résultat sous contrôle des tiers financeurs : 269 472 Euros (excédent)

* Services Tutelles :	195 656 Euros (excédent)
* Services Santé :	4 900 Euros (excédent)
* Maison Relais :	41 092 Euros (excédent)
* CHRS :	32 576 Euros (excédent)
* Sièges :	- 4 752 Euros (déficit)

22 - LOI N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif

Nous vous informons que notre association a versé à ses cadres dirigeants au titre de l'année **2009** la somme de **51 670.39 Euros** au titre des salaires. Par ailleurs, ces derniers n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature en **2009**.

23 - GESTION DELEGUEE - SERVICES TUTELLES

Depuis l'exercice **2007**, les fonds des majeurs placés sous protection dans le cadre des mesures de tutelle confiées à notre association, ne sont plus incorporés dans les comptes de notre association. Ils représentent

les montants suivants :

Mouvements dossiers :

Soldes débiteurs : 15 822,89 Euros

Soldes créditeurs : 6 902 076,29 Euros

Mouvements financiers :

Solde débiteurs : 6 886 253,40 Euros

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	39 900		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		14 457		1 066
Installations générales, agencements et aménagements divers		54 458		
Matériel de transport		62 272		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		137 086		10 624
Emballages récupérables et divers		1 489		
	Total III	269 761		11 691
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		3 350		
	Total IV	3 350		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		313 011		11 691

Cadre B		Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
		Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		245	39 655	
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				15 523	
Installations générales, agencements et aménagements divers			16 365	38 093	
Matériel de transport				62 272	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 252	143 458	
Emballages récupérables et divers				1 489	
	Total III		20 617	260 835	
Immobilisations financières					
Prêts et autres immobilisations financières			2 009	1 341	
	Total IV		2 009	1 341	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 870	301 831	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II	32 928	2 924	245	35 607
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 229	1 774		11 003
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 295	2 969	13 714	23 550
Matériel de transport	31 644	6 292		37 936
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 826	12 763	4 252	120 336
Emballages récupérables et divers	1 274	162		1 436
Total III	188 268	23 960	17 966	194 261
TOTAL GENERAL (I + II + III)	221 196	26 883	18 211	229 868

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. corporelles							
Mat. bureau, inform., mobilier			15				15
Total III			15				15
TOT. GEN. (I+II+III+IV)			15				15

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
---	----------------------------	---------------------	-----------------------------	-----------------------------

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires		15		15
Total I		15		15
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	10 613			10 613
Autres provisions pour risques et charges	60 429	4 154	49 924	14 658
Total II	71 041	4 154	49 924	25 271
Dépréciations				
Autres dépréciations		35 002		35 002
Total III		35 002		35 002
TOTAL GENERAL (I + II + III)	71 041	39 171	49 924	60 288
- d'exploitation		39 156	49 924	
- exceptionnelles		15		

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Autres immobilisations financières	1 341	1 341	
De l'actif circulant				
	Autres créances clients	130 911	130 911	
	Personnel et comptes rattachés	1 248	1 248	
	Débiteurs divers	60 929	60 929	
	Charges constatées d'avance	12 063	12 063	
Total		206 492	206 492	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	176	176		
	- à plus d'un an à l'origine	11 987	11 987		
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 428	2 428		
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 202	67 202		
	Personnel et comptes rattachés	109 381	109 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 080	142 080		
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	59 979	59 979		
	Autres dettes	16 611	16 611		
	Produits constatés d'avance	145	145		
Total		409 989	409 989		

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances	60 866	277 942
rémunération des mesures TE/CE		36 786
rémunération des mesures TPSA		78 814
émoluments à recevoir mesures MP	35 734	45 406
transferts de charges services CHRS (formations etc...)	80	6 197
transferts de charges service Maison Relais (solde subventions, formations etc...)	134	67 917
transferts de charges service Logement (solde subventions etc...)		860
transferts de charges service santé (solde subventions, formations etc...)	16 260	41 962
transferts de charges services siege (formations etc...)	3 525	
avoirs à recevoir	170	
transferts de charges services tutelles (formations etc...)	4 962	
Total	60 866	277 942

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
409800	AVOIRS A RECEVOIR	170	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	60 696	277 463
468710	PRP PRODUITS A RECEVOIR		478
Total		60 866	277 942
TOTAL GENERAL		60 866	277 942

CHARGES A PAYER

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26	38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 189	
Dettes fiscales et sociales	167 645	193 820
Autres dettes :	9 903	48 590
Factures non parvenues		48 590
autres charges à payer	9 903	
Total	212 763	242 448

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
168840	INTERÊTS SUR EMPRUNT	26	38
Total		26	38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	35 189	
Total		35 189	
Dettes fiscales et sociales			
428200	PERSONNEL CONGES A PAYER	109 381	109 092
438200	CHARGES SOCIALES SUR CP	46 332	46 100
448600	ETAT CHARGES A PAYER	11 933	38 628
Total		167 645	193 820
Autres dettes			
468600	CHARGES A PAYER	9 903	48 590
Total		9 903	48 590
TOTAL GENERAL		212 763	242 448

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	145	1 952
Total	145	1 952

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	12 063	9 805
Total	12 063	9 805

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALITES RETARD	98	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTION.DE GESTION	1 532	51
671801	PERTE SUR FRAIS GESTION	2 406	
672000	CHARGE SUR EXERCICE ANTERIEUR	64 989	48 532
Total		69 026	48 583
Sur opérations en capital			
675100	VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIFS CE	2 651	88
678000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	320	
Total		2 971	88
Dotations aux amortissements et provisions			
687250	DOTATION AUX AMORT.DEROGATOIRE	15	
Total		15	
TOTAL GENERAL		72 012	48 672

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
771500	SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	9 463	1 000
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION	1 280	602
772000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	10 386	6 999
772100	EMOLUMENTS EXERCICES ANTERIEURS	22 734	
Total		43 863	8 601
Sur opérations en capital			
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 556	
Total		1 556	
TOTAL GENERAL		45 419	8 601

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	0
Avals, cautions et garanties	0
Engagements de crédit-bail mobilier	0
Engagements de crédit-bail immobilier	0
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	131 934
Total (1)	131 934

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	0
- les filiales	0
- les participations	0
- les autres entreprises liées	0
Dont engagements assortis de sûretés réelles	0

Engagements reçus	Montant
état néant	
Total (2)	

Tableau de suivi des fonds associatifs**Euros**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Autres réserves	280 603	76 076		356 678
Report à nouveau	59 972	638	93 086	- 32 476
Résultat de l'exercice	- 16 274	269 946	- 16 274	269 946
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Provisions réglementées		15		15
Total	324 300	346 674	76 811	594 163

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Euros

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
CHRS - DDASS	587 312	587 312	587 312		
CHRS - FONDATION DE FRANCE	1 500	1 500	1 500		
CHRS - CONDUITE ET ANIMATION	9 463	9 463			9 463
HEBERGEMENT URGENCE SOLDE AN	11 657	11 657	1 867		9 790
FONDS ACTION SANTE	1 875	1 875	694		1 181
A L'EAU SANTE	359	359	359		
RMI SANTE	350 018	350 018	350 018		
RESIDENCE SOCIALE	198 560	198 560	198 560		
FONDS DE SOLIDARITE LOGEMENT	28 000	28 000	28 000		
URCAM solde antérieur	13 959	13 959	13 959		
URCAM subvention 2009	12 000	12 000	3 356		8 644
AIDE GESTION LOCATIVE	1 560	1 560	1 560		
Total	1 216 263	1 216 263	1 187 185		29 078

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					
état néant					
Total					
Legs et donations					
état néant					
Total					
Total					

Tableau de suivi des legs et donations

Euros

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
état néant				
Total				

Tableau de suivi des dons restant à vendre

Euros

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (stock final)
	A	B	C	D	E = A + B - C - D
état néant					
Total					

Détail des contribut. volontaires en nature

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2009 Débit	31/12/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	néant		
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	néant		
	Total		
862 - Prestations	néant		
	Total		
864 - Personnel bénévole	néant		
	Total		

Répartition par nature de ressources	31/12/2009 Crédit	31/12/2008 Crédit
--------------------------------------	----------------------	----------------------

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**Euros**

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	0		
Autres emprunts obligataires	0		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0		
Emprunts et dettes divers	0		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0		
Dettes fiscales et sociales	0		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0		
Autres dettes	0		
Total	0		

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
remboursements actions de formation	42 569
remboursement indemnités journalières	18 644
remboursement divers CHRS dont intervention maraude	3 026
avantages en nature	2 342
retenue caution	409
rbt foncier HLM	759
divers	17
Total	67 766

Attestation (P) - Commissariat aux comptes	1
Compte de Résultat d'Association	2
Détail du compte de résultat	4
ASSO - Variation des produits	8
ASSO - Variation des charges	10
Bilan Actif d'Association	13
Bilan Passif d'Association	14
Détail du Bilan Actif	15
Détail du Bilan Passif	17
Annexe Association	20
Immobilisations	27
Amortissements	28
Provisions et dépréciations inscrites au bilan	29
Etat des échéances, créances et dettes	30
Produits à recevoir	30
Détail des produits à recevoir	31
Charges à payer	31
Détail des charges à payer	31
Produits et charges constatés d'avance	32
Détail des charges à répartir sur plusieurs exerc.	NS
Détail des charges exceptionnelles	33
Détail des produits exceptionnels	33
Engagements financiers	34
Tableau de suivi des fonds associatifs	34
Tableaux de suivi des fonds dédiés	35
Tableau de suivi des legs et donations	35
Tableau de suivi des dons restant à vendre	36
Détail des contribut. volontaires en nature	36
Dettes garanties par des sûretés réelles	37
Transferts de charges	37



Comptes Annuels

