ASSOCIATION ABRI DE LA PROVIDENCE
11, Cour des Petites Maisons
49100 ANGERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'Assemblée,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels,

de l'association ABRI DE LA PROVIDENCE, 11, Cour des Petites Maisons 49100 ANGERS,
tels qu'ils sont joints au présent rapport.

- La justification de nos appréciations,

- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, à l'exception du point décrit dans le paragraphe suivant ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

L'association a comptabilisé en produits à recevoir des subventions F.E.R. (Fonds Européen pour les Réfugiés) au titre des années 2006, 2007, 2008 et 2009.

Le solde 2006, soit 42 500 euros, n'est, à ce jour, pas versé et ne soulève, a priori, pas de question.

Par contre, le Ministère de l'Immigration, de l'Intégration, de l'Identité Nationale et du Développement Solidaire remet en cause, à ce jour, le versement d'une partie du solde de la subvention 2007, soit 80 366 euros.

Parallèlement, il y a également un éventuel réajustement, à la baisse, de la subvention 2007 versée par la DASS du Maine et Loire, à hauteur de 50 000 euros.

En l'absence d'éléments mis à notre disposition justifiant une issue favorable quant au maintien en produits à recevoir des 80 366 euros et de la non-remise en cause de la subvention de 50 000 euros, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier si une dépréciation de ces 130 366 euros est nécessaire, ni pour quel montant.

Nous précisons que les contrôles, a posteriori, par le Ministère, des soldes des subventions 2008 et 2009 n'ont pas encore eu lieu.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations auxquelles, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

L'annexe précise que les comptes annuels ont été arrêtés dans le respect des principes de prudence, de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et de l'indépendance des exercices.

Dans le respect du principe de prudence, votre association a constitué une provision pour risque d'un montant de 33 943 €, telle que décrite dans la note "Autres informations significatives" des règles et méthodes comptables de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent cette provision et à valider le caractère suffisant de son montant.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la première partie de ce rapport.

Fait à ANGERS, le 17 mai 2010

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Ph. CAMPORA

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	13 434	12 122	1 312	704
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	988 053	387 929	600 125	623 438
Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 060	97 969	17 091	13 575
Autres immobilisations corporelles	580 171	501 354	78 818	65 231
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	10		10	10
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 282		19 282	7 843
TOTAL (I)	1 716 011	999 373	716 638	710 802
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				2 000
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	746 689		746 689	668 077
Valeurs mobilières de placement	399 981		399 981	65 718
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	467 653		467 653	458 453
Charges constatées d'avance (3)	2 449		2 449	20 368
TOTAL (II)	1 616 772		1 616 772	1 214 616
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	33 943		33 943	30 590
TOTAL GENERAL (I a V)	3 366 727	999 373	2 367 354	1 956 008
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
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

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	273 812	273 812
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	21 849	21 849
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 063	1 145
Report à nouveau	- 41 867	- 35 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 18 070	2 565
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	82 989	81 283
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	306 927	323 291
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	43 943	40 590
Provisions pour charges	24 241	
TOTAL (III)	68 184	40 590
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	839 088	619 758
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	839 088	619 758
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	554 241	556 440
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 017	1 042
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 914	114 291
Dettes fiscales et sociales	304 667	255 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 731	9 731
Produits constatés d'avance (1)	149 584	34 895
TOTAL (V)	1 153 154	972 369
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 367 354	1 956 008
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	652 794	472 742
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	500 360	499 627
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 558	
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		279	333
Production vendue			
Prestations de services		347 161	276
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		347 440	609
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 954 378	2 539 361
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 137	1 017
Collectes		30 822	21 649
Cotisations		470	480
Autres produits		284 743	116 100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 624 990	2 679 217
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		311	398
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)		1 237 105	713 361
Impôts, taxes et versements assimilés		154 618	135 096
Salaires et traitements		1 282 722	1 108 875
Charges sociales		541 878	458 715
Autres charges de personnel		44 508	35 934
Dotations aux amortissements sur immobilisations		88 849	84 363
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		24 241	
Autres charges		66 605	26 759
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 440 837	2 563 501
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	184 153	115 716
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)		760	986
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		605	9 133
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 366	10 119
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 353	30 590
Intérêts et charges assimilées (5)		10 399	21 262
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	13 752	51 852
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 12 386	- 41 733
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	171 767	73 983

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		29 064	33 853
Sur opérations en capital		19 717	15 465
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	48 781	49 318
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		19 288	13 465
Sur opérations en capital			10 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	19 288	23 465
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	29 494	25 853
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 675 137	2 738 654
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 473 876	2 638 818
5- SOLDE INTERMEDIAIRE		201 260	99 836
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		190 361	115 572
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		409 692	212 842
6- EXCEDENT OU DEFICIT		- 18 070	2 565
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		8 561	8 527
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		18 220	11 734
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

Euros

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	68	
Ouvriers		
Total	72	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 21 avril 2010.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Une nouvelle activité a été ouverte en mars 2009 par l'Espace Accueil. Il s'agit du Pôle Régul (aussi dénommé TDS) destinés à l'hébergement des demandeurs d'asile. Cette activité est financée par le Conseil Général.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	20 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 30 ans
- Installations industrielles	2 à 10 ans
- Matériel et outillage	2 à 7 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 7 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut,

taux de mortalité et salaire brut annuel)

- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2009 est évalué à 179 519 Euros.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 3628 heures.

Changement de méthode

A partir de l'exercice 2007, les aides Fillon sont conservées par chaque service.

En revanche, les coûts salariaux de certains salariés ont été réaffectés sur les services qui faisaient appel à ces personnes. Les clés de répartition sont établies sur la base du nombre d'heures réalisées pour chaque service. Les salariés concernés sont :

- Jean-François FRIBAUT
- Vladia CHARCELLAY
- Jean-Didier ROUSSEAU
- Nicolas MICHON
- Laurence MICHON

Autres informations significatives

Le service "ESPACE ACCUEIL" a contracté en décembre 2006 un emprunt en francs suisse pour l'acquisition des ses murs situés rue Béclard.

Compte tenu des variations de taux de change depuis 2008, il a été constaté au 31 décembre 2009 une provision pour perte de change d'un montant de 33 943 Euros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	179 519
Autres engagements donnés :	
Total (1)	179 519

<p><i>(1) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p>	
---	--

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<p><i>(2) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p>	
---	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

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			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		552 683	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		552 683	

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	218 813			218 813
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	23 297			23 297
- Apports sans droit de reprise	9 854			9 854
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	21 849			21 849
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 145	8 918		10 063
Report à nouveau	- 35 514	- 6 353		- 41 867
Résultat de l'exercice	2 565	- 18 070	2 565	- 18 070
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	81 283	21 423	19 717	82 989
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	323 291	5 918	22 282	306 927

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

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 vllles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 05/06	296 610				
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 06/07	98 953	46 033	46 033		
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 07/08	85 576	8 525	8 525		
SUBV. CAMPAGNE HIVER. 08/09	102 842	102 842	102 842		
CAMP.HIV.. SUBV. 09/10	212 659		32 096	212 659	180 563
CAMP. HIV. HEBERG. URGENCE 09/10	53 904			36 294	36 294
SAAS - ACTION RJE	12 634	866	866		
SAAS - report 6 places en 2010	88 408			13 791	13 791
BRIN - SUBV. FAP 2008	10 000	10 000			10 000
ESP. ACCUEIL SUBV. HIVERNALE 05/0	74 552	74 552			74 552
ESP. ACC. - DDASS DOTATION 06	155 176	66 780			66 780
ESP. ACC. - SUBV.HIVER. DEMAN.ASI	95 000	95 000			95 000
ESP.ACC. - COMPLT DDASS 2005	112 256	65 160			65 160
ESP.ACC - HEBGT URGENCE DDASS	50 000	50 000			50 000
ESP.ACC. HEBGT URGENCE DDASS	268 269	100 000			100 000
ESP.ACC. HEBGT URGENCE DDASS 09	92 572		34 713	92 572	57 859
ESP.ACC.PLATEFORME DDASS 09/10	94 800		5 711	94 800	89 089
Total	1 904 211	619 758	230 786	450 116	839 088

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 vllles 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					

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Reévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 496		2 938
	Total I			
	Total II			
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre	586 914		
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	370 897		30 243
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	106 540		8 520
	Installations générales, agencements et aménagements divers	280 263		1 040
	Matériel de transport	120 685		34 042
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 678		6 464
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	1 602 977		80 308
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	10		
	Prêts et autres immobilisations financières	7 843		12 272
	Total IV	7 853		12 272
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 621 327		95 518

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)			13 434	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre			586 914	
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			401 139	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			115 060	
	Installations générales, agencements et aménagements divers			281 302	
	Matériel de transport			154 727	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			144 142	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			1 683 285	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			10	
	Prêts et autres immobilisations financières		834	19 282	
	Total IV		834	19 292	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			834	1 716 011	

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				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	9 792	2 330	12 122
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	145 314	35 817		181 131
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	189 059	17 740		206 798
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 964	5 004		97 969
Installations générales, agencements et aménagements divers	268 546	4 263		272 810
Matériel de transport	89 090	12 643		101 733
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 759	11 051		126 811
Emballages récupérables et divers				
Total III	900 732	86 519		987 251
TOTAL GENERAL (I + II + III)	910 524	88 849		999 373

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTI. 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. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au	Augmentation	Diminutions	Reprises ex.	Montant à la
	début de l'ex.	Dotations ex.	Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	30 590	3 353			33 943
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	10 000	24 241			34 241
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	40 590	27 594			68 184
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)	40 590	27 594			68 184
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
		- d'exploitation	24 241		
		- financières	3 353		
		- exceptionnelles			
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

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
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	301 906	18 767
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	301 906	18 767

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 obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 806	29 768
Dettes fiscales et sociales	145 201	124 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	188 007	154 507

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		149 584	34 895
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	Total	149 584	34 895

Charges constatées d'avance		31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		2 449	20 368
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	Total	2 449	20 368

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Avantages en nature GAN	2 711
Avantage en nature repas+logement	1 199
remboursement cpm	3 227
Total	7 137

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**Euros**

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

Produits exceptionnels	Montant	Impute au compte
Libéralités reçues	5 443	771300
Subvention reçue	15 000	771500
Produits sur exercices antérieurs	8 561	772000
Quote part de subvention virée au compte de résultat	19 717	777000
Autres produits exceptionnels divers	60	771000
Total	48 781	

Charges exceptionnelles	Montant	Impute au compte
Libéralités reversées et subventions	1 033	671300
Charges sur exercices antérieurs	18 220	672000
Autres charges exceptionnelles	35	671000
Total	19 288	

**ASSOCIATION ABRI DE LA PROVIDENCE
11, Cour des Petites Maisons
49100 ANGERS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres du Conseil d'Administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à ANGERS, le 17 mai 2010

Pour la SOVECO
Commissaire aux Comptes

Ph. CAMPORA

ABRI DE LA PROVIDENCE

Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

11 COUR DES PETITES MAISONS

49100 ANGERS

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association **L'ABRI DE LA PROVIDENCE**.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	2 367 354 Euros
Produits d'exploitation	:	3 624 990 Euros
Résultat net comptable	:	- 18 070 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Angers, Le 21 avril 2010
In extenso Anjou et Maine

Jean- Marc SOURICE
Expert-Comptable
Associé

Fabien SAMEDI
Chargé de Clientèle

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	13 434	12 122	1 312	704
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	988 053	387 929	600 125	623 438
Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 060	97 969	17 091	13 575
Autres immobilisations corporelles	580 171	501 354	78 818	65 231
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	10		10	10
Prêts				
Autres immobilisations financières	19 282		19 282	7 843
TOTAL (I)	1 716 011	999 373	716 638	710 802
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				2 000
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	746 689		746 689	668 077
Valeurs mobilières de placement	399 981		399 981	65 718
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	467 653		467 653	458 453
Charges constatées d'avance (3)	2 449		2 449	20 368
TOTAL (II)	1 616 772		1 616 772	1 214 616
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	33 943		33 943	30 590
TOTAL GENERAL (I à V)	3 366 727	999 373	2 367 354	1 956 008
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
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**Euros**

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		273 812	273 812
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		21 849	21 849
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		10 063	1 145
Report à nouveau		- 41 867	- 35 514
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 18 070	2 565
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		82 989	81 283
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	306 927	323 291
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		43 943	40 590
Provisions pour charges		24 241	
TOTAL	(III)	68 184	40 590
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		839 088	619 758
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	839 088	619 758
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		554 241	556 440
Emprunts et dettes financières divers (3)		3 017	1 042
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 914	114 291
Dettes fiscales et sociales		304 667	255 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 731	9 731
Produits constatés d'avance (1)		149 584	34 895
TOTAL	(V)	1 153 154	972 369
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	2 367 354	1 956 008
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		652 794	472 742
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		500 360	499 627
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		1 558	
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	279	333
Production vendue		
Prestations de services	347 161	276
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	347 440	609
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 954 378	2 539 361
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 137	1 017
Collectes	30 822	21 649
Cotisations	470	480
Autres produits	284 743	116 100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 624 990	2 679 217
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	311	398
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)	1 237 105	713 361
Impôts, taxes et versements assimilés	154 618	135 096
Salaires et traitements	1 282 722	1 108 875
Charges sociales	541 878	458 715
Autres charges de personnel	44 508	35 934
Dotations aux amortissements sur immobilisations	88 849	84 363
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	24 241	
Autres charges	66 605	26 759
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	3 440 837	2 563 501
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	184 153	115 716
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)	760	986
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	605	9 133
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 366	10 119
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 353	30 590
Intérêts et charges assimilées (5)	10 399	21 262
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	13 752	51 852
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 12 386	- 41 733
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	171 767	73 983

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		29 064	33 853
Sur opérations en capital		19 717	15 465
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	48 781	49 318
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		19 288	13 465
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			10 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	19 288	23 465
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 494	25 853
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS		3 675 137	2 738 654
TOTAL DES CHARGES		3 473 876	2 638 818
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		201 260	99 836
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		190 361	115 572
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		409 692	212 842
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 18 070	2 565
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		8 561	8 527
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		18 220	11 734
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN**Euros**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	68	
Ouvriers		
Total	72	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 21 avril 2010.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Une nouvelle activité a été ouverte en mars 2009 par l'Espace Accueil. Il s'agit du Pôle Régul (aussi dénommé TDS) destinés à l'hébergement des demandeurs d'asile. Cette activité est financée par le Conseil Général.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Constructions	20 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 30 ans
- Installations industrielles	2 à 10 ans
- Matériel et outillage	2 à 7 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 7 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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut,

taux de mortalité et salaire brut annuel)

- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2009 est évalué à 179 519 €uros.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 3628 heures.

Changement de méthode

A partir de l'exercice 2007, les aides Fillon sont conservées par chaque service.

En revanche, les coûts salariaux de certains salariés ont été réaffectés sur les services qui faisaient appel à ces personnes. Les clés de répartition sont établies sur la base du nombre d'heures réalisées pour chaque service. Les salariés concernés sont :

- Jean-François FRIBAULT
- Vladia CHARCELLAY
- Jean-Didier ROUSSEAU
- Nicolas MICHON
- Laurence MICHON

Autres informations significatives

Le service "ESPACE ACCUEIL" a contracté en décembre 2006 un emprunt en francs suisse pour l'acquisition des ses murs situés rue Béclard.

Compte tenu des variations de taux de change depuis 2008, il a été constaté au 31 décembre 2009 une provision pour perte de change d'un montant de 33 943 €uros.

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	179 519
Autres engagements donnés :	
Total (1)	179 519

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

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

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

Engagements réciproques	Montant
Total	

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			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	552 683		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	552 683		

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	218 813			218 813
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	23 297			23 297
- Apports sans droit de reprise	9 854			9 854
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	21 849			21 849
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 145	8 918		10 063
Report à nouveau	- 35 514	- 6 353		- 41 867
Résultat de l'exercice	2 565	- 18 070	2 565	- 18 070
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	81 283	21 423	19 717	82 989
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	323 291	5 918	22 282	306 927

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

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
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 05/06	296 610				
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 06/07	98 953	46 033	46 033		
SUBV. CAMPAGNE HIVERNALE 07/08	85 576	8 525	8 525		
SUBV. CAMPAGNE HIVER. 08/09	102 842	102 842	102 842		
CAMP.HIV.. SUBV. 09/10	212 659		32 096	212 659	180 563
CAMP. HIV. HEBERG. URGENCE 09/10	53 904			36 294	36 294
SAAS - ACTION RJE	12 634	866	866		
SAAS - report 6 places en 2010	88 408			13 791	13 791
BRIN - SUBV. FAP 2008	10 000	10 000			10 000
ESP. ACCUEIL SUBV. HIVERNALE 05/0	74 552	74 552			74 552
ESP. ACC. - DDASS DOTATION 06	155 176	66 780			66 780
ESP. ACC. - SUBV.HIVER. DEMAN.ASI	95 000	95 000			95 000
ESP.ACC. - COMPLT DDASS 2005	112 256	65 160			65 160
ESP.ACC - HEBGT URGENCE DDASS	50 000	50 000			50 000
ESP.ACC. HEBGT URGENCE DDASS	268 269	100 000			100 000
ESP.ACC. HEBGT URGENCE DDASS 09	92 572		34 713	92 572	57 859
ESP.ACC.PLATEFORME DDASS 09/10	94 800		5 711	94 800	89 089
Total	1 904 211	619 758	230 786	450 116	839 088

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					

IMMOBILISATIONS

Euros

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	10 496	2 938
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	586 914		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	370 897		30 243
Installations techniques, matériel et outillage industriels	106 540		8 520
Installations générales, agencements et aménagements divers	280 263		1 040
Matériel de transport	120 685		34 042
Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 678		6 464
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 602 977		80 308
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10		
Prêts et autres immobilisations financières	7 843		12 272
Total IV	7 853		12 272
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 621 327		95 518

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)			13 434	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			586 914	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			401 139	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			115 060	
Installations générales, agencements et aménagements divers			281 302	
Matériel de transport			154 727	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			144 142	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			1 683 285	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10	
Prêts et autres immobilisations financières		834	19 282	
Total IV		834	19 292	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		834	1 716 011	

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					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	9 792	2 330		12 122
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		145 314	35 817		181 131
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		189 059	17 740		206 798
Installations techniques, matériel et outillage industriels		92 964	5 004		97 969
Installations générales, agencements et aménagements divers		268 546	4 263		272 810
Matériel de transport		89 090	12 643		101 733
Matériel de bureau et informatique, mobilier		115 759	11 051		126 811
Emballages récupérables et divers					
	Total III	900 732	86 519		987 251
TOTAL GENERAL (I + II + III)		910 524	88 849		999 373

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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Aut. immo. incorp.	Total I						
	Total II						
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	30 590	3 353			33 943
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	10 000	24 241			34 241
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	40 590	27 594			68 184
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)	40 590	27 594			68 184
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		24 241			
<i>- financières</i>		3 353			
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

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
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	301 906	18 767
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	301 906	18 767

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 obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 806	29 768
Dettes fiscales et sociales	145 201	124 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	188 007	154 507

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	149 584	34 895
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	149 584	34 895

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	2 449	20 368
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 449	20 368

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
Avantages en nature GAN	2 711
Avantage en nature repas+logement	1 199
remboursement cpm	3 227
Total	7 137

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**Euros**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Libéralités reçues	5 443	771300
Subvention reçue	15 000	771500
Produits sur exercices antérieurs	8 561	772000
Quote part de subvention virée au compte de résultat	19 717	777000
Autres produits exceptionnels divers	60	771000
Total	48 781	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Libéralités reversées et subventions	1 033	671300
Charges sur exercices antérieurs	18 220	672000
Autres charges exceptionnelles	35	671000
Total	19 288	

DETAIL DES COMPTES

DETAIL 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	Logiciels	13 434,23	10 496,37
280500	Amort. logiciels	- 12 121,84	- 9 791,92
Total		1 312,39	704,45
Total immobilisations incorporelles		1 312,39	704,45
Immobilisations corporelles			
Constructions			
213100	Batiments	586 914,31	586 914,31
213500	Aai des constructions	401 139,17	370 896,52
281300	Amort.des constructions	- 72 630,26	- 48 620,26
281310	Amort.batiments	- 108 500,50	- 96 693,84
281350	Amort.aai des construct.	- 206 798,09	- 189 058,52
Total		600 124,63	623 438,21
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215100	Mat. services generaux	110 122,11	101 601,95
215400	Materiel industriel	4 937,78	4 937,78
281510	Amort. mat serv. generaux	- 97 968,72	- 92 964,28
Total		17 091,17	13 575,45
Autres immobilisations corporelles			
218100	Aai divers	281 302,18	280 262,50
218200	Materiel de transport	154 726,82	120 685,31
218300	Materiel bureau	9 957,39	9 957,39
218310	Materiel info	52 138,35	46 864,34
218380	Etat mat de bureau	2 192,27	2 192,27
218400	Mobilier	66 864,71	65 674,71
218481	Etat mob de bureau	12 989,71	12 989,71
281810	Amort.aai divers	- 272 809,85	- 268 546,47
281820	Amort.materiel transport	- 101 733,03	- 89 089,76
281830	Amort. mat. bureau	- 28 574,89	- 27 473,72
281831	Amort. mat. info	- 26 046,07	- 20 172,76
281838	Amort mat bureau subv	- 2 192,27	- 2 192,27
281840	Amort.mobilier	- 57 007,78	- 52 930,86
281848	Amort mobilier bur subv	- 12 989,72	- 12 989,72
Total		78 817,82	65 230,67
Total immobilisations corporelles		696 033,62	702 244,33
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
271000	Titres immobilises-propri	10,00	10,00
Total		10,00	10,00

DETAIL DU BILAN ACTIF

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Autres immobilisations financières			
275000	Depots cautionnem.verses	1 760,40	1 698,10
275100	Cautions locatifs	17 521,53	6 145,36
	Total	19 281,93	7 843,46
Total immobilisations financières		19 291,93	7 853,46
Total actif immobilisé net		716 637,94	710 802,24
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	Fourn.av.acptes/commandes		2 000,00
	Total		2 000,00
Créances d'exploitation			
Autres créances			
421000	Remuner.dues au personnel	9 194,24	
437810	Agefiph		0,04
438700	Cpam	3 314,62	
441000	Etat subvent. a recevoir	423 089,00	613 310,20
441700	Autres subv. exploitation	7 500,00	36 000,00
467000	Autr.cpts debit.ou credit	5 000,00	
468700	Divers prod. a recevoir	298 590,91	18 766,72
	Total	746 688,77	668 076,96
Valeurs mobilières de placement			
508000	Autr.val.mob.& creanc.ass	399 981,36	65 717,78
	Total	399 981,36	65 717,78
Disponibilités			
512000	Caisse d'epargne assoc.	1 502,47	2 068,91
512001	Livret ce assoc.	4 016,82	5 921,05
512100	Credit mutuel	50 139,88	10 169,12
512110	Credit mutuel livret	23 133,92	50 680,74
514100	Cheques postaux brin	10 844,09	6 257,21
517100	Caisse epargne - saas	253 220,84	292 322,69
517200	Caisse epargne - esp.accu	113 042,60	13 883,54
517300	Caisse epargne - samu		5 102,39
517310	Livret ce - samu	205,88	41 451,62
517400	Caisse epargne - 115	35,37	3 683,60
517500	Caisse epargne - camp.hiv	82,95	682,95
517600	Caisse epargne - paips	3 147,90	17 739,50
517700	Caisse epargne - brin	5 402,65	7 329,57
531100	Caisse chrs	36,16	177,84
531200	Caisse espace accueil	2 550,98	769,89
531300	Caisse samu social	0,14	186,02
531400	Caisse bas seuil saas	290,35	26,29
	Total	467 653,00	458 452,93

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constat. d'avance	2 449,20	20 367,97
Total	2 449,20	20 367,97
Total créances d'exploitation	1 616 772,33	1 212 615,64
Total actif circulant	1 616 772,33	1 214 615,64
Ecart de conversion actif		
476200 Diff.de conversion actif	33 943,49	30 590,31
Total	33 943,49	30 590,31
TOTAL GENERAL	2 367 353,76	1 956 008,19

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102100	Fonds associatif d'apport	218 812,58	218 812,58
102300	Dons	23 296,83	23 296,83
102400	App. sans dr. de reprise	9 854,00	9 854,00
102600	Subv. inv. aff. biens ren	21 848,78	21 848,78
Total		273 812,19	273 812,19
Réserves			
Autres réserves			
106820	Excédents affectés a inv.	1 144,73	1 144,73
106860	Réserves de compensation	8 918,00	
Total		10 062,73	1 144,73
Total réserves		10 062,73	1 144,73
Report à nouveau			
110000	Report a nouveau credit.	81 721,75	69 564,75
110200	Report a nouv. credit fin	21 930,29	13 235,45
110500	Ran s/cont. tiers f.	- 18 839,37	- 15 573,19
114000	Defenses refusees ddass	- 37 817,90	- 12 605,53
115000	Resultat s/ctrl financeur	- 16 714,03	19 071,93
119100	Report a nouveau non fin.	- 55 347,65	- 88 470,22
119200	Report a nouveau finance	- 24 325,60	- 20 737,37
120000	Result. exercice benefice	7 525,52	
Total		- 41 866,99	- 35 514,18
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 18 070,05	2 565,19
Total fonds propres		223 937,88	242 007,93
Autres fonds associatifs			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
131000	Subvent. equip. 1995	72 621,88	51 198,88
131100	Subvent. dortoirs	72 297,73	72 297,73
131200	Subv. coll. - ets public		10 214,41
131206	Subv. cg informatique	1 565,59	1 565,59
131210	Subv. invest. 1996		5 425,33
131215	Subv. equip. 1998	8 384,70	8 384,70
131216	Subv. fnars	2 888,51	2 888,51
131237	Subv. inv. av. dt de rep.	10 671,43	10 671,43
131250	Subv. ddass urg. caravane	1 500,00	1 500,00
131300	Subv. ddass trav.securite	13 600,00	13 600,00
131700	Subv. equip. f.a.p.	29 500,00	29 500,00
139100	Amort. - subv. inv. 1995	- 4 635,00	- 885,00
139110	Amort. - subv. dortoirs	- 53 363,41	- 50 891,89
139120	Amort. - subv. inv. 1997		- 10 214,41
139170	Amort. subv. f.a.p.	- 26 920,15	- 23 362,91
139200	Amort. subv. aire jeux	- 17 386,92	- 12 137,51
139206	Amort. subv.cg informat.	- 1 485,81	- 79,77
139210	Amort. - subv. inv. 1996		- 6 309,51

DETAIL DU BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
139215	Amort. - subv. inv. 1998	- 7 595,19	- 7 595,19
139216	Amort. subv. fnars	- 2 888,51	- 2 147,65
139237	Amort. subv. - inv. 10671	- 8 761,59	- 7 945,67
139250	Amort.subv.ddass caravane	- 1 500,00	- 250,00
139300	Amort. subv.travaux secu.	- 5 503,91	- 4 143,91
Total		82 989,35	81 283,16
Total autres fonds associatifs		82 989,35	81 283,16
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		306 927,23	323 291,09
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151500	Prov./ pertes de change	33 943,49	30 590,31
151800	Autr.provis. pour risques	10 000,00	10 000,00
Total		43 943,49	40 590,31
Provisions pour charges			
158100	Autr.provis. pour charges	4 241,00	
158300	Autres prov. pour risques	20 000,00	
Total		24 241,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		68 184,49	40 590,31
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	Provision fonds dedies	839 088,39	619 757,85
Total		839 088,39	619 757,85
TOTAL FONDS DEDIES		839 088,39	619 757,85
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164000	Emprunts chrs	5 611,05	7 747,64
164110	Emprunt 15k€	1 004,95	4 933,80
164120	Emp. esp. accueil 480 k€	440 444,56	462 587,49
164130	Emprunts / etbs de credit	5 196,09	
164140	Emprunts / etbs de credit	23 897,06	
164150	Emprunts / etbs de credit	19 093,37	
164300	Emprunt ce 19k€travaux	4 347,55	7 273,19
164400	Emprunt 21 000 e.		1 899,76
164500	Emprunts cm 19 k€		4 105,20
164600	Emprunt 30877,85€	24 314,20	29 962,15
164800	Emprunt cm 6,5k€		1 404,55
164920	Emprunts / etbs de credit	18 980,03	
164930	Emprunt 30 k€	9 794,59	36 526,20
517300	Caisse epargne - samu	1 557,89	
Total		554 241,34	556 439,98

DETAIL DU BILAN PASSIF

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Emprunts et dettes financières divers			
165000	Depots-cautionnem. recus	1 666,74	1 041,74
165500	Depots-cautionnem. recus	1 350,00	
	Total	3 016,74	1 041,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	Fournisseurs	89 107,70	84 523,15
408000	Fourn. fact.non parvenues	42 806,23	29 767,61
	Total	131 913,93	114 290,76
Dettes fiscales et sociales			
421000	Remuner.dues au personnel		350,55
422000	Oeuvres sociales	15 864,31	10 542,55
428200	Dettes prov./conges payes	88 615,00	82 222,00
428600	Personnel - autres charg.	11 722,00	
431000	Urssaf	46 154,58	40 207,15
437100	Mederic	41 792,65	21 061,76
437200	Gan	0,01	1 290,24
437300	Cpm	7 138,03	18 997,46
437400	Assedic	16 801,55	12 958,51
437500	Smia	1 791,64	1 503,61
437600	Cil 49	5 649,85	4 700,46
437700	Unifaf	18 768,09	13 554,29
437810	Agefiph	1 523,88	
438200	Charg.soc./conges a payer	35 113,00	33 793,00
447110	Taxes sur les salaires	3 981,17	6 065,00
448200	Charg.fis./conges a payer	9 751,00	8 724,00
	Total	304 666,76	255 970,58
Autres dettes			
467200	Association apars	9 730,88	9 730,88
	Total	9 730,88	9 730,88
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constat.d'avance	149 584,00	34 895,00
	Total	149 584,00	34 895,00
TOTAL DETTES		1 153 153,65	972 368,94
TOTAL GENERAL		2 367 353,76	1 956 008,19

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
707000 Ventes de marchandises	279,40	333,00	- 53,60	- 16,1
Total	279,40	333,00	- 53,60	- 16,1
Prestations de services				
706000 Prestations services	347 081,88	252,00	346 829,88	#####
706100 Prestations de services	79,00		79,00	
708000 Produits activites annex.		24,00	- 24,00	- 100,0
Total	347 160,88	276,00	346 884,88	#####
Montant net des produits d'exploitation	347 440,28	609,00	346 831,28	#####
Subventions d'exploitation				
731600 Dot.globale artl312-1	723 308,00	723 308,00		
747120 Subv. ddass	1 332 823,50	1 022 094,00	310 729,50	30,4
747130 Subv. etat hivernales	212 659,00	102 842,00	109 817,00	106,8
747140 Subv. cucs	45 000,00	13 937,00	31 063,00	222,9
747200 Subv. departement	312 500,00	315 200,00	- 2 700,00	- 0,9
747210 Subv. depart. fonctionn.	20 000,00		20 000,00	
747220 Subv. depart. rmi	96 950,00	118 000,00	- 21 050,00	- 17,8
747230 Subv. depart. rje	14 000,00	14 000,00		
747240 Subv. ddjs	12 000,00	10 000,00	2 000,00	20,0
747300 Subv. ville	56 500,00	86 000,00	- 29 500,00	- 34,3
747400 Subv. fer	100 000,00	90 000,00	10 000,00	11,1
747500 Subv. fondations	12 080,00	32 880,00	- 20 800,00	- 63,3
747600 Autres subventions	16 557,50	11 100,00	5 457,50	49,2
Total	2 954 378,00	2 539 361,00	415 017,00	16,3
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 Transferts charges d'expl		279,46	- 279,46	- 100,0
791200 Reprise an	1 199,16	737,70	461,46	62,6
791300 Transferts charges d'expl	2 711,28		2 711,28	
791400 Remb. frais formations	3 226,44		3 226,44	
Total	7 136,88	1 017,16	6 119,72	601,6
Collectes				
754000 Remboursement frais	232,94	258,70	- 25,76	- 10,0
754100 Formation professionnelle	30 589,00	21 390,57	9 198,43	43,0
Total	30 821,94	21 649,27	9 172,67	42,4
Cotisations				
756110 Adhesions - cotisations	470,00	480,00	- 10,00	- 2,1
Total	470,00	480,00	- 10,00	- 2,1
Autres produits				
758000 Prod.divers de gest.cour.	14,25	36,67	- 22,42	- 61,1
758100 Indemnites cnasea	24 440,89	37 180,65	- 12 739,76	- 34,3
758110 Indemnites cnasea scv	5 344,62	5 410,19	- 65,57	- 1,2
758300 Participation heberges	66 292,79	42 772,15	23 520,64	55,0
758500 Caf - apl	27 535,99	26 849,63	686,36	2,6
758700 Caf - alt	156 313,64	2 668,44	153 645,20	5 757,9
758800 Caf indemnites cav	4 800,84	1 182,48	3 618,36	306,0
Total	284 743,02	116 100,21	168 642,81	145,3

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits d'exploitation	3 624 990,12	2 679 216,64	945 773,48	35,3
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autres prod. financiers	760,13	986,42	- 226,29	- 22,9
Total	760,13	986,42	- 226,29	- 22,9
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 Prod.nets/ces.val.mob.pla	605,48	9 132,83	- 8 527,35	- 93,4
Total	605,48	9 132,83	- 8 527,35	- 93,4
Total des produits financiers	1 365,61	10 119,25	- 8 753,64	- 86,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 Prod.except./oper.gestion	60,00	400,00	- 340,00	- 85,0
771300 Liberalites recues	5 443,00	4 442,33	1 000,67	22,5
771500 Subvent. recue. ass. abri	15 000,00	15 000,00		
771800 Reprise deficit		5 484,00	- 5 484,00	- 100,0
772000 Produits sur exercice ant	8 561,33	8 526,64	34,69	0,4
Total	29 064,33	33 852,97	- 4 788,64	- 14,1
Sur opérations en capital				
777000 Qp subv. viree au result.	19 716,81	14 447,72	5 269,09	36,5
778000 Autres produits exceptio.		1 017,10	- 1 017,10	- 100,0
Total	19 716,81	15 464,82	4 251,99	27,5
Total des produits exceptionnels	48 781,14	49 317,79	- 536,65	- 1,1
TOTAL DES PRODUITS	3 675 136,87	2 738 653,68	936 483,19	34,2
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789400 Report ress.prov.subv.	190 361,46	115 571,51	74 789,95	64,7
Total	190 361,46	115 571,51	74 789,95	64,7
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	18 070,05		18 070,05	
TOTAL GENERAL	3 883 568,38	2 854 225,19	1 029 343,19	36,1

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achats de marchandises	310,96	398,41	- 87,45	- 21,9
	Total	310,96	398,41	- 87,45	- 21,9
Autres achats et charges externes					
606110	Eau	6 284,94	6 968,87	- 683,93	- 9,8
606111	Ach.non stock.mat.& fourn	21,24		21,24	
606120	Electricite	10 964,57	9 917,47	1 047,10	10,6
606130	Gaz chauffage	11 904,83	13 623,10	- 1 718,27	- 12,6
606140	Electricite loc appart	20 451,65	7 032,60	13 419,05	190,8
606150	Gaz loc. appart.	20 845,80	3 826,42	17 019,38	444,8
606210	Carburant combustibles	8 428,47	7 112,59	1 315,88	18,5
606220	Produits entretien	7 079,94	8 204,75	- 1 124,81	- 13,7
606221	Produits pour le linge	3 291,21	2 289,36	1 001,85	43,8
606230	Fournitures ateliers	3 839,16	3 421,99	417,17	12,2
606240	Fournitures administrat.	14 793,07	12 232,21	2 560,86	20,9
606250	Fournitures scolaires	2 546,31	248,13	2 298,18	926,2
606252	Atelier cuisine	118,16	384,99	- 266,83	- 69,3
606253	Atelier bricolage	3 318,26	726,50	2 591,76	356,7
606254	Fourn. sport	93,80	633,49	- 539,69	- 85,2
606255	Fourn. loisirs	1 064,23	918,44	145,79	15,9
606256	Autres fourn. hotelieres	74,44		74,44	
606260	Fourn. hotelieres	10 243,21	4 251,00	5 992,21	141,0
606261	Linge herbergement	204,60		204,60	
606268	Autres fourn.hotelieres	513,75	321,33	192,42	59,9
606280	Ach.non stock.mat.& fourn	53,64	11,00	42,64	387,6
606290	Fourn. / mat. appartement	66 636,45	14 401,76	52 234,69	362,7
606300	Alimentation	157,86	404,43	- 246,57	- 61,0
606310	Viandes surgelées	20 947,85	20 016,67	931,18	4,7
606320	Legumes fruits	5 489,38	4 927,39	561,99	11,4
606330	Produits laitiers	7 690,84	7 943,05	- 252,21	- 3,2
606340	Poissonnerie	534,65	642,13	- 107,48	- 16,7
606350	Boissons	2 197,93	2 213,46	- 15,53	- 0,7
606360	Epicerie	20 510,64	19 359,25	1 151,39	5,9
606370	Boulangerie patisserie	5 641,39	4 967,65	673,74	13,6
606600	Fourn. medicales	529,19	246,54	282,65	114,6
606800	Autres fournitures	16,50	101,75	- 85,25	- 83,8
606830	Frais jardin potager	396,27	883,79	- 487,52	- 55,2
606840	Fourn.parc animalier	564,52	405,61	158,91	39,2
611800	Sous-traitance generale	254,51		254,51	
611810	Frais restauration	3 591,40	109,60	3 481,80	3 176,8
613200	Locations immobilières	42 659,74	41 540,25	1 119,49	2,7
613300	Locations appartements	198 625,12	62 367,92	136 257,20	218,5
613400	Locations	2 960,00		2 960,00	
613500	Locations mobilières		30,00	- 30,00	- 100,0
613510	Locations informatiques	480,14	864,28	- 384,14	- 44,4
613520	Location tel	21 025,67	18 255,23	2 770,44	15,2
613530	Locations véhicules	11 081,66	960,00	10 121,66	1 054,3
613540	Locations sonacotra	33 984,00	36 588,00	- 2 604,00	- 7,1
613550	Loc nuits hotel	194 356,84	83 318,70	111 038,14	133,3
613600	Locations	1 873,00		1 873,00	
614000	Charges locat.copropriete	23 517,20	22 941,91	575,29	2,5

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
			Montant	%
	Net	Net		
614100 Charges locat.appart.	106 430,68	31 969,37	74 461,31	232,9
615100 Ent.& rep. locatifs	3 966,22	288,96	3 677,26	1 272,6
615200 Ent. rep. immobilier	3 261,56	5 997,30	- 2 735,74	- 45,6
615230 Entretien voies & reseaux	1 109,34	607,12	502,22	82,7
615290 Ent.&rep./etat lieux		4 400,00	- 4 400,00	- 100,0
615500 Ent. rep. mobiliers	1 305,38	1 701,39	- 396,01	- 23,3
615510 Entr. mat. et outill.	12 144,32	3 127,77	9 016,55	288,3
615520 Entretien vehicules	6 496,81	6 216,29	280,52	4,5
615600 Maintenance	14 519,77	7 367,86	7 151,91	97,1
615610 Maintenance informatique	1 729,68	1 969,35	- 239,67	- 12,2
615680 Autres maintenances	4 352,50	2 503,22	1 849,28	73,9
616000 Primes d'assurance	909,98		909,98	
616100 Ass. multirisques	7 876,07	7 742,34	133,73	1,7
616200 Primes d'assurance	1 637,63		1 637,63	
616300 Ass. vehicules	13 092,30	8 343,04	4 749,26	56,9
616500 Assur. resp. civile	4 130,14	1 949,13	2 181,01	111,9
616600 Ass. responsabilite civ.	61,84		61,84	
616610 Ass. mandataires	406,02		406,02	
616880 Assur. autres risques		2 107,81	- 2 107,81	- 100,0
618000 Services extérieurs div.	1 145,31		1 145,31	
618200 Documentations	4 409,31	4 500,01	- 90,70	- 2,0
618500 Frais colloques seminaire	3 696,90	2 626,74	1 070,16	40,7
618800 Autres frais divers	84,80	212,60	- 127,80	- 60,1
621000 Personnel exter. a l'entr	9 215,76	10 686,12	- 1 470,36	- 13,8
622600 Autres honoraires		1 530,88	- 1 530,88	- 100,0
622620 Hon. comptables	18 792,75	14 112,82	4 679,93	33,2
622630 Hon. cac	6 168,38	4 250,00	1 918,38	45,1
622640 Hono. traduction	143 556,53	87 022,71	56 533,82	65,0
622650 Hon. social		7 024,10	- 7 024,10	- 100,0
622660 Hono. superviseur	450,00	1 125,00	- 675,00	- 60,0
622670 Remunerat.intermed. honor	2 368,08		2 368,08	
622680 Honoraires adp	1 507,50	1 867,50	- 360,00	- 19,3
623000 Pub.public.rel.publiques		1 362,88	- 1 362,88	- 100,0
624000 Transport personnel		179,40	- 179,40	- 100,0
624200 Transport usagers	9 765,50	3 074,60	6 690,90	217,6
625100 Voyages et déplacements	4 585,17	4 621,00	- 35,83	- 0,8
625600 Missions		214,95	- 214,95	- 100,0
625700 Receptions	31,56	322,95	- 291,39	- 90,2
626100 Affranchissement	3 009,45	3 120,45	- 111,00	- 3,6
626200 Frais telecommunication	305,00	294,82	10,18	3,5
626210 Telephone fixe	17 731,41	18 727,03	- 995,62	- 5,3
626211 Telephone direction	292,86	287,15	5,71	2,0
626212 Frais postaux et telecom.	413,07		413,07	
626220 Portable	7 799,80	5 360,29	2 439,51	45,5
626230 Internet	2 985,17	2 252,46	732,71	32,5
626250 Canal satellite		89,52	- 89,52	- 100,0
627000 Services bancaires et ass	661,83	374,44	287,39	76,8
628100 Blanchissage a l'exter.	15 402,56	19 476,43	- 4 073,87	- 20,9
628200 Abonnement cable	830,06	366,24	463,82	126,6
628300 Abonnement total	248,64	217,56	31,08	14,3
628400 Abonnement butagaz	33,72	33,72		
628800 Cotisations	6 325,41	6 122,21	203,20	3,3
Total	1 237 104,80	713 361,14	523 743,66	73,4

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	107 053,29	88 372,00	18 681,29	21,1
633300	Participation form. cont.	31 171,54	26 075,14	5 096,40	19,5
633400	Effort construction	5 389,48	4 700,62	688,86	14,7
633810	Taxe agefiph	1 523,92		1 523,92	
635000	Autr.imp.taxes (impots)	444,00	195,00	249,00	127,7
635120	Taxe fonciere	7 374,00	7 022,00	352,00	5,0
635130	Autres impots locaux	210,60		210,60	
635140	Taxes/vehicul.de societes	153,00	140,00	13,00	9,3
635200	Prov. ch.fisc.s/cp	1 027,00	8 591,00	- 7 564,00	- 88,0
635300	Impots indirects	48,00		48,00	
635400	Droits enregist.et timbre	223,50		223,50	
	Total	154 618,33	135 095,76	19 522,57	14,5
Salaires et traitements					
641100	Remunerations personnel	4 212,60		4 212,60	
641110	Remunerations principales	1 105 844,64	970 291,99	135 552,65	14,0
641111	Prime sujetion speciale	78 324,53	65 813,50	12 511,03	19,0
641112	Ips	22 664,97	23 142,24	- 477,27	- 2,1
641114	Prime astreinte	17 234,10	17 093,70	140,40	0,8
641115	Supplement familial	1 409,40	1 501,48	- 92,08	- 6,1
641116	Primes dimanches & j.feri	23 858,93	22 802,05	1 056,88	4,6
641117	Prime 1er mai		243,69	- 243,69	- 100,0
641118	Prime responsabilite		1 668,80	- 1 668,80	- 100,0
641120	Indemnites fin cdd contra	11 592,89	3 869,88	7 723,01	199,6
641200	Conges payes	6 393,00	1 475,00	4 918,00	333,4
641230	Var. provision cet	7 195,00		7 195,00	
641400	An repas	1 274,35	973,11	301,24	31,0
641500	Remunerations personnel	2 717,28		2 717,28	
	Total	1 282 721,69	1 108 875,44	173 846,25	15,7
Charges sociales					
645110	Cotisations urssaf	406 563,27	344 839,14	61 724,13	17,9
645120	Mutuelle gan	2 717,28	4 162,68	- 1 445,40	- 34,7
645130	Prevoyance cpm	13 805,24	11 396,07	2 409,17	21,1
645140	Cotisations assedic	53 997,79	45 688,96	8 308,83	18,2
645150	Allegement fillon	- 58 760,74	- 44 031,60	- 14 729,14	- 33,5
645151	Deduction s/heures sup.	- 151,74	- 52,18	- 99,56	- 190,8
645160	Cotisations retraite	98 778,39	86 864,36	11 914,03	13,7
645230	Var. prov. ch.social. cet	4 527,00		4 527,00	
645600	Var. prov. charges s/cong	- 1 449,00	- 8 863,00	7 414,00	83,7
647100	Autres charges sociales	295,50		295,50	
647400	Oeuvres sociales	15 864,31	13 842,55	2 021,76	14,6
647500	Medecine du travail	5 690,68	4 867,58	823,10	16,9
	Total	541 877,98	458 714,56	83 163,42	18,1
Autres charges de personnel					
648100	Gratif. stagiaires	7 262,11	5 831,03	1 431,08	24,5
648200	Gratif. scv	3 808,80	3 808,80		
648400	Indemnites transports	4 671,32	814,57	3 856,75	473,5
648500	Autr.charges de personnel	83,52		83,52	
648700	Formation	28 682,68	25 479,22	3 203,46	12,6
	Total	44 508,43	35 933,62	8 574,81	23,9

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dot.amort.immo.incorpore.	201,13	4 514,42	- 4 313,29	- 95,5
681120	Dot.amort. immo. corporel	88 647,51	79 848,12	8 799,39	11,0
	Total	88 848,64	84 362,54	4 486,10	5,3
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	Dot.prov.risq.& chrg.expl	24 241,00		24 241,00	
	Total	24 241,00		24 241,00	
Autres charges					
658000	Charges div.gest.courante	322,86	41,91	280,95	670,4
658810	Aides financieres isolees	4 688,28	4 488,63	199,65	4,4
658820	Aides financieres famille	2 969,47	2 583,50	385,97	14,9
658830	Aides financieres train	16 286,13	9 681,40	6 604,73	68,2
658840	Cheques services	42 338,43	9 963,68	32 374,75	324,9
	Total	66 605,17	26 759,12	39 846,05	148,9
Total des charges d'exploitation		3 440 837,00	2 563 500,59	877 336,41	34,2
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions					
686500	Dot.prov.risq.&charg.fin.	3 353,18	30 590,31	- 27 237,13	- 89,0
	Total	3 353,18	30 590,31	- 27 237,13	- 89,0
Intérêts et charges assimilées					
661000	Charges d'interets	30,02	84,55	- 54,53	- 64,5
661100	Int emprunts 9866€		16,22	- 16,22	- 100,0
661171	Int emprunts ce 21 000e	17,44	157,68	- 140,24	- 88,9
661172	Int. emprunts ce 19 000 e	234,68	347,84	- 113,16	- 32,5
661173	Int. emprunt 15k€	119,54	265,55	- 146,01	- 55,0
661174	Int. emp. 480 k€	5 145,45	16 547,25	- 11 401,80	- 68,9
661180	Int. empr. bpav 55 948e	148,41		148,41	
661190	Int. empr. cm 30 700e		37,99	- 37,99	- 100,0
661200	Charges d'interets	837,86		837,86	
661210	Charges d'interets	562,61		562,61	
661230	Int emprunt 19 k€	88,36	247,09	- 158,73	- 64,2
661300	Int emprunt 8,1k€		13,49	- 13,49	- 100,0
661330	Int. emprunt 30k€	931,28	1 149,94	- 218,66	- 19,0
661340	Int. emp. 30 k€	954,33	1 131,42	- 177,09	- 15,7
661600	Int emprunt 30877,85€	1 301,27	1 219,32	81,95	6,7
669000	Autres charges financ.	27,41	43,80	- 16,39	- 37,4
	Total	10 398,66	21 262,14	- 10 863,48	- 51,1
Total des charges financières		13 751,84	51 852,45	- 38 100,61	- 73,5
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	Charges excep./op.gestion	35,00		35,00	
671300	Dons, liberalites	1 000,00		1 000,00	
671500	Subv. accordees brin	33,00	748,69	- 715,69	- 95,6
671560	Subv. accordees esp.accue		531,96	- 531,96	- 100,0
671800	Aut.ch.except./op.gestion		450,00	- 450,00	- 100,0
672000	Charges exploit./exer.ant	18 219,54	11 734,31	6 485,23	55,3
	Total	19 287,54	13 464,96	5 822,58	43,2

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687500 Dot.prov.risq.& charg.exc		10 000,00	- 10 000,00	- 100,0
Total		10 000,00	- 10 000,00	- 100,0
Total des charges exceptionnelles	19 287,54	23 464,96	- 4 177,42	- 17,8
TOTAL DES CHARGES	3 473 876,38	2 638 818,00	835 058,38	31,6
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 Eng. a real. s/ress. affe	409 692,00	212 842,00	196 850,00	92,5
Total	409 692,00	212 842,00	196 850,00	92,5
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		2 565,19	- 2 565,19	- 100,0
TOTAL GENERAL	3 883 568,38	2 854 225,19	1 029 343,19	36,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
707000 Ventes de marchandises	279,40	333,00
Total	279,40	333,00
Prestations de services		
706000 Prestations services	347 081,88	252,00
706100 Prestations de services	79,00	
708000 Produits activites annex.		24,00
Total	347 160,88	276,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	347 440,28	609,00
Subventions d'exploitation		
731600 Dot.globale artl312-1	723 308,00	723 308,00
747120 Subv. ddass	1 332 823,50	1 022 094,00
747130 Subv. etat hivernales	212 659,00	102 842,00
747140 Subv. cucs	45 000,00	13 937,00
747200 Subv. departement	312 500,00	315 200,00
747210 Subv. depart. fonctionn.	20 000,00	
747220 Subv. depart. rmi	96 950,00	118 000,00
747230 Subv. depart. rje	14 000,00	14 000,00
747240 Subv. ddjs	12 000,00	10 000,00
747300 Subv. ville	56 500,00	86 000,00
747400 Subv. fer	100 000,00	90 000,00
747500 Subv. fondations	12 080,00	32 880,00
747600 Autres subventions	16 557,50	11 100,00
Total	2 954 378,00	2 539 361,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 Transferts charges d'expl		279,46
791200 Reprise an	1 199,16	737,70
791300 Transferts charges d'expl	2 711,28	
791400 Remb. frais formations	3 226,44	
Total	7 136,88	1 017,16
Collectes		
754000 Remboursement frais	232,94	258,70
754100 Formation professionnelle	30 589,00	21 390,57
Total	30 821,94	21 649,27
Cotisations		
756110 Adhesions - cotisations	470,00	480,00
Total	470,00	480,00
Autres produits		
758000 Prod.divers de gest.cour.	14,25	36,67
758100 Indemnites cnasea	24 440,89	37 180,65
758110 Indemnites cnasea scv	5 344,62	5 410,19
758300 Participation heberges	66 292,79	42 772,15
758500 Caf - apl	27 535,99	26 849,63
758700 Caf - alt	156 313,64	2 668,44
758800 Caf indemnites cav	4 800,84	1 182,48
Total	284 743,02	116 100,21
Total des produits d'exploitation	3 624 990,12	2 679 216,64

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
607000	Achats de marchandises	310,96	398,41
Total		310,96	398,41
Autres achats et charges externes			
606110	Eau	6 284,94	6 968,87
606111	Ach.non stock.mat.& fourn	21,24	
606120	Electricite	10 964,57	9 917,47
606130	Gaz chauffage	11 904,83	13 623,10
606140	Electricite loc appart	20 451,65	7 032,60
606150	Gaz loc. appart.	20 845,80	3 826,42
606210	Carburant combustibles	8 428,47	7 112,59
606220	Produits entretien	7 079,94	8 204,75
606221	Produits pour le linge	3 291,21	2 289,36
606230	Fournitures ateliers	3 839,16	3 421,99
606240	Fournitures administrat.	14 793,07	12 232,21
606250	Fournitures scolaires	2 546,31	248,13
606252	Atelier cuisine	118,16	384,99
606253	Atelier bricolage	3 318,26	726,50
606254	Fourn. sport	93,80	633,49
606255	Fourn. loisirs	1 064,23	918,44
606256	Autres fourn. hotelieres	74,44	
606260	Fourn. hotelieres	10 243,21	4 251,00
606261	Linge herbergement	204,60	
606268	Autres fourn.hotelieres	513,75	321,33
606280	Ach.non stock.mat.& fourn	53,64	11,00
606290	Fourn. / mat. appartement	66 636,45	14 401,76
606300	Alimentation	157,86	404,43
606310	Viandes surgelées	20 947,85	20 016,67
606320	Legumes fruits	5 489,38	4 927,39
606330	Produits laitiers	7 690,84	7 943,05
606340	Poissonnerie	534,65	642,13
606350	Boissons	2 197,93	2 213,46
606360	Epicerie	20 510,64	19 359,25
606370	Boulangerie patisserie	5 641,39	4 967,65
606600	Fourn. medicales	529,19	246,54
606800	Autres fournitures	16,50	101,75
606830	Frais jardin potager	396,27	883,79
606840	Fourn.parc animalier	564,52	405,61
611800	Sous-traitance generale	254,51	
611810	Frais restauration	3 591,40	109,60
613200	Locations immobilières	42 659,74	41 540,25
613300	Locations appartements	198 625,12	62 367,92
613400	Locations	2 960,00	
613500	Locations mobilières		30,00
613510	Locations informatiques	480,14	864,28
613520	Location tel	21 025,67	18 255,23
613530	Locations véhicules	11 081,66	960,00
613540	Locations sonacotra	33 984,00	36 588,00
613550	Loc nuits hotel	194 356,84	83 318,70
613600	Locations	1 873,00	
614000	Charges locat.copropriete	23 517,20	22 941,91
614100	Charges locat.appart.	106 430,68	31 969,37

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
615100	Ent.& rep. locatifs	3 966,22	288,96
615200	Ent. rep. immobilier	3 261,56	5 997,30
615230	Entretien voies & reseaux	1 109,34	607,12
615290	Ent.&rep./etat lieux		4 400,00
615500	Ent. rep. mobiliers	1 305,38	1 701,39
615510	Entr. mat. et outill.	12 144,32	3 127,77
615520	Entretien vehicules	6 496,81	6 216,29
615600	Maintenance	14 519,77	7 367,86
615610	Maintenance informatique	1 729,68	1 969,35
615680	Autres maintenances	4 352,50	2 503,22
616000	Primes d'assurance	909,98	
616100	Ass. multirisques	7 876,07	7 742,34
616200	Primes d'assurance	1 637,63	
616300	Ass. vehicules	13 092,30	8 343,04
616500	Assur. resp. civile	4 130,14	1 949,13
616600	Ass. responsabilite civ.	61,84	
616610	Ass. mandataires	406,02	
616880	Assur. autres risques		2 107,81
618000	Services exterieurs div.	1 145,31	
618200	Documentations	4 409,31	4 500,01
618500	Frais colloques seminaire	3 696,90	2 626,74
618800	Autres frais divers	84,80	212,60
621000	Personnel exter. a l'entr	9 215,76	10 686,12
622600	Autres honoraires		1 530,88
622620	Hon. comptables	18 792,75	14 112,82
622630	Hon. cac	6 168,38	4 250,00
622640	Hono. traduction	143 556,53	87 022,71
622650	Hon. social		7 024,10
622660	Hono. superviseur	450,00	1 125,00
622670	Remunerat.intermed. honor	2 368,08	
622680	Honoraires adp	1 507,50	1 867,50
623000	Pub.public.rel.publiques		1 362,88
624000	Transport personnel		179,40
624200	Transport usagers	9 765,50	3 074,60
625100	Voyages et deplacements	4 585,17	4 621,00
625600	Missions		214,95
625700	Receptions	31,56	322,95
626100	Affranchissement	3 009,45	3 120,45
626200	Frais telecommunication	305,00	294,82
626210	Telephone fixe	17 731,41	18 727,03
626211	Telephone direction	292,86	287,15
626212	Frais postaux et telecom.	413,07	
626220	Portable	7 799,80	5 360,29
626230	Internet	2 985,17	2 252,46
626250	Canal satellite		89,52
627000	Services bancaires et ass	661,83	374,44
628100	Blanchissage a l'exter.	15 402,56	19 476,43
628200	Abonnement cable	830,06	366,24
628300	Abonnement total	248,64	217,56
628400	Abonnement butagaz	33,72	33,72
628800	Cotisations	6 325,41	6 122,21
	Total	1 237 104,80	713 361,14

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	Taxe sur les salaires	107 053,29	88 372,00
633300	Participation form. cont.	31 171,54	26 075,14
633400	Effort construction	5 389,48	4 700,62
633810	Taxe agefiph	1 523,92	
635000	Autr.imp.taxes (impots)	444,00	195,00
635120	Taxe fonciere	7 374,00	7 022,00
635130	Autres impots locaux	210,60	
635140	Taxes/vehicul.de societes	153,00	140,00
635200	Prov. ch.fisc.s/cp	1 027,00	8 591,00
635300	Impots indirects	48,00	
635400	Droits enregist.et timbre	223,50	
	Total	154 618,33	135 095,76
Salaires et traitements			
641100	Remunerations personnel	4 212,60	
641110	Remunerations principales	1 105 844,64	970 291,99
641111	Prime sujexion speciale	78 324,53	65 813,50
641112	Ips	22 664,97	23 142,24
641114	Prime astreinte	17 234,10	17 093,70
641115	Supplement familial	1 409,40	1 501,48
641116	Primes dimanches & j.feri	23 858,93	22 802,05
641117	Prime 1er mai		243,69
641118	Prime responsabilite		1 668,80
641120	Indemnites fin cdd contra	11 592,89	3 869,88
641200	Conges payes	6 393,00	1 475,00
641230	Var. provision cet	7 195,00	
641400	An repas	1 274,35	973,11
641500	Remunerations personnel	2 717,28	
	Total	1 282 721,69	1 108 875,44
Charges sociales			
645110	Cotisations urssaf	406 563,27	344 839,14
645120	Mutuelle gan	2 717,28	4 162,68
645130	Prevoyance cpm	13 805,24	11 396,07
645140	Cotisations assedic	53 997,79	45 688,96
645150	Allegement fillon	- 58 760,74	- 44 031,60
645151	Deduction s/heures sup.	- 151,74	- 52,18
645160	Cotisations retraite	98 778,39	86 864,36
645230	Var. prov. ch.social. cet	4 527,00	
645600	Var. prov. charges s/cong	- 1 449,00	- 8 863,00
647100	Autres charges sociales	295,50	
647400	Oeuvres sociales	15 864,31	13 842,55
647500	Medecine du travail	5 690,68	4 867,58
	Total	541 877,98	458 714,56
Autres charges de personnel			
648100	Gratif. stagiaires	7 262,11	5 831,03
648200	Gratif. scv	3 808,80	3 808,80
648400	Indemnites transports	4 671,32	814,57
648500	Autr.charges de personnel	83,52	
648700	Formation	28 682,68	25 479,22
	Total	44 508,43	35 933,62

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	Dot.amort.immo.incorpore.	201,13	4 514,42
681120	Dot.amort. immo. corporel	88 647,51	79 848,12
	Total	88 848,64	84 362,54
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	Dot.prov.risq.& chrg.expl	24 241,00	
	Total	24 241,00	
Autres charges			
658000	Charges div.gest.courante	322,86	41,91
658810	Aides financieres isolees	4 688,28	4 488,63
658820	Aides financieres famille	2 969,47	2 583,50
658830	Aides financieres train	16 286,13	9 681,40
658840	Cheques services	42 338,43	9 963,68
	Total	66 605,17	26 759,12
Total des charges d'exploitation		3 440 837,00	2 563 500,59
RESULTAT D'EXPLOITATION		184 153,12	115 716,05
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	Autres prod. financiers	760,13	986,42
	Total	760,13	986,42
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	Prod.nets/ces.val.mob.pla	605,48	9 132,83
	Total	605,48	9 132,83
Total des produits financiers		1 365,61	10 119,25
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
686500	Dot.prov.risq.&charg.fin.	3 353,18	30 590,31
	Total	3 353,18	30 590,31
Intérêts et charges assimilées			
661000	Charges d'interets	30,02	84,55
661100	Int emprunts 9866€		16,22
661171	Int emprunts ce 21 000e	17,44	157,68
661172	Int. emprunts ce 19 000 e	234,68	347,84
661173	Int. emprunt 15k€	119,54	265,55
661174	Int. emp. 480 k€	5 145,45	16 547,25
661180	Int. empr. bpav 55 948e	148,41	
661190	Int. empr. cm 30 700e		37,99
661200	Charges d'interets	837,86	
661210	Charges d'interets	562,61	
661230	Int emprunt 19 k€	88,36	247,09
661300	Int emprunt 8,1k€		13,49
661330	Int. emprunt 30k€	931,28	1 149,94
661340	Int. emp. 30 k€	954,33	1 131,42
661600	Int emprunt 30877,85€	1 301,27	1 219,32
669000	Autres charges financ.	27,41	43,80
	Total	10 398,66	21 262,14

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Total des charges financières	13 751,84	51 852,45
RESULTAT FINANCIER	- 12 386,23	- 41 733,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	171 766,89	73 982,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 Prod.except./oper.gestion	60,00	400,00
771300 Liberalites recues	5 443,00	4 442,33
771500 Subvent. recue. ass. abri	15 000,00	15 000,00
771800 Reprise deficit		5 484,00
772000 Produits sur exercice ant	8 561,33	8 526,64
Total	29 064,33	33 852,97
Sur opérations en capital		
777000 Qp subv. viree au result.	19 716,81	14 447,72
778000 Autres produits exceptio.		1 017,10
Total	19 716,81	15 464,82
Total des produits exceptionnels	48 781,14	49 317,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 Charges excep./op.gestion	35,00	
671300 Dons, liberalites	1 000,00	
671500 Subv. accordees brin	33,00	748,69
671560 Subv. accordees esp.accue		531,96
671800 Aut.ch.except./op.gestion		450,00
672000 Charges exploit./exer.ant	18 219,54	11 734,31
Total	19 287,54	13 464,96
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
687500 Dot.prov.risq.& charg.exc		10 000,00
Total		10 000,00
Total des charges exceptionnelles	19 287,54	23 464,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 493,60	25 852,83
Total des produits	3 675 136,87	2 738 653,68
Total des charges	3 473 876,38	2 638 818,00
SOLDE INTERMEDIAIRE	201 260,49	99 835,68
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789400 Report ress.prov.subv.	190 361,46	115 571,51
Total	190 361,46	115 571,51
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689400 Eng. a real. s/ress. affe	409 692,00	212 842,00
Total	409 692,00	212 842,00
EXCEDENT OU DEFICIT	- 18 070,05	2 565,19

SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Effectif moyen	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements financiers	10
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Tableau de suivi des fonds associatifs	12
Tableaux de suivi des fonds dédiés	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions depr. inscrites au bilan (CNC 2000-06)	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Produits et charges exceptionnels	19
DETAIL DES COMPTES	20
<hr/>	
Détail du bilan actif	21
Détail du bilan passif	24
Variation des produits	27
Variation des charges	29
Détail du compte de résultat	34