

EMERGENCE

Association loi 1901

56 rue Bruat

29200 BREST

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

LE GAC ROBERT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Rennes

15, rue Julien de la Gravière
29200 BREST
Tél. 02 98 44 19 46
Fax. 02 98 44 96 04

Association EMERGENCE
56 rue Bruat
29200 BREST

Mesdames, messieurs

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/09 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi, relatives à l'exercice couvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur 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 relatifs à la situation financière et aux comptes annuels.

FAIT à Brest, le 13 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'R' and 'L' followed by a long horizontal stroke.

Robert LE GAC

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. similaires	11 149	11 149		397
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 579	54 020	10 559	9 187
Autres immobilisations corporelles	205 687	135 391	70 296	54 881
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 738		1 738	2 718
TOTAL (I)	283 154	200 561	82 593	67 184
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	125 010		125 010	152 969
Autres créances	182 322		182 322	123 146
Valeurs mobilières de placement	396 125		396 125	337 666
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	171 591		171 591	228 348
Charges constatées d'avance (3)	5 663		5 663	5 653
TOTAL (II)	880 710		880 710	847 780
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 163 864	200 561	963 303	914 964
(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		61 798	56 798
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		200 701	200 701
Autres réserves		63 159	9 480
Report à nouveau		56 315	72 960
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		14 133	6 721
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			30 313
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	396 106	376 974
Comptes de liaison			
	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		278 271	287 163
TOTAL	(III)	278 271	287 163
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			64
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		50 276	27 428
Dettes fiscales et sociales		207 892	189 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 387	
Autres dettes		887	92
Produits constatés d'avance (1)		26 484	33 462
TOTAL	(V)	288 925	250 828
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	963 303	914 964
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		288 925	250 828
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		818 987	782 608
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		818 987	782 608
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		887 824	808 957
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		89 161	64 361
Collectes			
Cotisations		2 065	2 069
Autres produits		13 311	14 662
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 811 348	1 672 657
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		- 76	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		363 877	343 558
Impôts, taxes et versements assimilés		87 329	81 753
Salaires et traitements		924 273	882 202
Charges sociales		353 238	327 052
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		25 534	25 441
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 493	19 210
Autres charges		4 987	1 112
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 779 655	1 680 328
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	31 693	- 7 671
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)		1 657	12 352
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 481	3 936
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3 138	16 289
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		429	210
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	429	210
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 709	16 079
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	34 402	8 408

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 143	3 020
Sur opérations en capital		402	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 545	3 020
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		19 887	4 708
Sur opérations en capital		2 927	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	22 814	4 708
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 20 269	- 1 687
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 817 031	1 691 966
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 802 898	1 685 245
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		14 133	6 721
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		14 133	6 721
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		2 112	835
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

TOTAL

Charges

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL

Règles et méthodes association

Faits caractéristiques Association

Répartition des subventions

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)
(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 963 303 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 14 132,89 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 3 mars 2010.

Faits caractéristiques de l'exercice.

- Reprise partiellement de la provision pour travaux 2007 pour un montant de 29 381.21 € se détaillant de la manière suivante :

- Centre Hébergement et de Réinsertion Sociale : 27 798.33 €
- Maison d'Accueil des Familles de Détenus : 792.94 €
- L'association : 792.94 €

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

- Néant

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.

Immobilisations corporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).
- Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|-------------------------|---------------|
| - Matériel et outillage | de 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | de 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | de 3 à 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

- Néant

Autres informations :

- Subvention FSE : Obtention d'une subvention au cours de l'exercice 2009 d'un montant de 80 250 €, le versement de celle-ci est directement lié au résultat dégagée par le Chantier d'Insertion. La subvention à recevoir enregistrée au 31/12/2009 est de 59 954 €. Afin de tenir compte de l'incertitude pesant sur le versement de ce type de subvention un montant de 76 004 € par mesure de prudence est décalé sur l'exercice 2010.

- Passif social : Les indemnités prévisionnelles de fin de carrière ont été calculées sur l'ensemble du personnel et sont valorisées hors charges sociales. Le calcul a été effectué à partir d'un logiciel spécifique. Antérieurement la provision retraite était calculée manuellement et portait sur les 10 salariés les plus anciens.

Le calcul de la provision tient compte des éléments suivants :

- Date d'ancienneté
- Date probable de départ à la retraite
- Taux de rotation du personnel
- Tables statistiques de probabilités (espérance de vie...)

Bénévolat:

Des bénévoles participent à certaines activités (accueil des familles à la Maison Bleue par exemple). Le temps de bénévolat ne fait pas l'objet d'une valorisation en 2009.

Rémunérations des dirigeants (loi du 23 mai 2006) :

-Dirigeants non salariés rémunérés : néant.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'ASSOCIATION EMERGENCE présente les caractéristiques suivantes :

Total Bilan	:	963 303 Euros
Ventes, Prestations de services	:	818 987 Euros
Subventions d'exploitation	:	887 824 Euros
Autres produits	:	13 311 Euros
Résultat de l'exercice	:	14 133 Euros
Nombre de salariés	:	44

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite simplifiée.

INFORMATIONS GENERALES

- Objet social :

L'association EMERGENCE a pour but de développer des solidarités autour de la justice et la prison. Son territoire d'actions s'étend sur l'ensemble du Nord-Finistère afin de gérer :

- un Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale
- un centre d'accueil des familles des détenus
- les accès aux droits des sortants de prison
- les services autour de la justice
- l'accompagnement vers l'emploi

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 105	5 001	
Installations générales, agencements et aménagements divers	24 214	3 130	
Matériel de transport	74 583	34 865	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 809	1 853	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	252 579	44 850	

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)			11 149	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		528	64 579	
Installations générales, agencements et aménagements divers			27 345	
Matériel de transport		12 767	96 681	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			81 662	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 738	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		13 295	283 154	

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	10 753	397		11 149
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	50 918	3 630	528	54 020
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 154	3 007		13 162
Matériel de transport	48 326	11 890	9 840	50 376
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 244	6 610		71 854
Emballages récupérables et divers				
Total III	174 642	25 137	10 368	189 411
TOTAL GENERAL (I + II + III)	185 395	25 534	10 368	200 561

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établisse. 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. 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'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions et obligations similaires	110 239	20 493	130 732
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations	176 924		147 539
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés		29 384	
Autres provisions pour risques et charges			
Total II	287 163	20 493	29 384
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)	287 163	20 493	29 384
<i>- d'exploitation</i>		<i>20 493</i>	<i>29 384</i>
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>			
<i>- exceptionnelles</i>			
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>			

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		1 738	1 738	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		125 010	125 010	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		12 831	12 831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		41 538	41 538	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		127 953	127 953	
Charges constatées d'avance		5 663	5 663	
Total		314 733	314 733	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

13 012

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

181

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		50 276	50 276		
Personnel et comptes rattachés		70 764	70 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		119 249	119 249		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		17 879	17 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 387	3 387		
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		887	887		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		26 484	26 484		
Total		288 925	288 925		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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	12 910	21 210
Autres créances	123 468	72 356
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	136 378	93 567



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	4 375	6 430
Dettes fiscales et sociales	124 826	116 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	887	92
Total	130 089	122 644



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	26 484	33 462
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	26 484	33 462

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	5 663	5 653
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	5 663	5 653



Répartition des Subventions

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2009.

Le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

La quasi totalité des subventions accordées au titre de l'exercice 2009 ont été utilisées au cours de l'exercice. En effet, certaines subventions ont été partiellement reportées sur 2010:

- DDASS :

- Accord pour la mise en oeuvre de 30 mesures d'Appui Social Individualisé : 24 600 € soit 24 600 € en PCA.
Ces mesures ne seront mise en oeuvre qu'en 2010.

- Fonds Local d'Initiatives Jeunes (FLIJ) :

- Financement du coût d'encadrement d'une personne en Contrat d'Accompagnement vers l'Emploi : 1 800.00 € du 01/09/2009 au 28/02/2010 soit 600.00 € en PCA.

Détail des subventions à recevoir :

- Subvention CAF : 3 600.00 €
- Subvention DDASS : 14 021.00 €
- Subvention ETAT solde ACI : 4 125.00 €
- Subvention FSE 2008 (montant de la subvention prévue 80 250 €) : 64 200 €

Détail des subventions à reverser :

- Solde subvention FSE 2009 : 4 246.00 €
- Solde subvention FSE 2008 : 7 975.00 €
- Subvention FSE 2006-2007 : 32 186.87 €

PCA : Produits constatés d'avance - reporter sur l'exercice 2007.

I - Subventions 74

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements 2009	Prise en compte 2009	A affecter sur 2010
DDASS	Fonctionnement AFD	55 100	55 100	
DDASS	40 mesures ASI 2008	32 612	32 612	
DDASS	30 mesures ASI 2009	24 600		24 600
DDASS	Action d'orientation sanitaire	14 021	14 021	
VILLE DE BREST	Fonctionnement action sociale	36 100	36 100	
VILLE DE BREST	CHRS : projet d'une image à l'autre	1 700	1 700	
BMO	Fonctionnement Chantier insertion	10 000	10 000	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement Chantier insertion	72 000	72 000	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement ADSP	55 700	55 700	
CONSEIL GENERAL	Fonctionnement MP-AFD-SAV	50 251	50 251	
CUCS BREST	Fonctionnement MP-AFD-SAV	63 622	63 622	
CUCS MORLAIX	Fonctionnement ADPS-AFD-SAV	4 178	4 178	
MINISTERE JUSTICE	Pol.asso. d'aide aux victimes	39 500	39 500	
SPIP	Fonctionnement ADSP	20 000	20 000	
FSE	Fonctionnement Chantier insertion	80 250	76 004	4 246
CAF	Fonctionnement ADPS-AFD	18 000	18 000	
Ville de CARHAIX	Fonctionnement	1 275	1 275	
Ville de GUILERS	Fonctionnement	110	110	
Ville de PLOUZANE	Fonctionnement	100	100	
Ville de PLABENNEC	Fonctionnement	51	51	
Ville de ROSCOFF	Fonctionnement	90	90	
Ville de LESNEVEN	Fonctionnement	100	100	
Ville de ST RENAN	Fonctionnement	161	161	
Ville de CARHAIX	Fonctionnement	120	120	
Ville de LANNILIS	Fonctionnement	100	100	
Ville de GOUESNOU	Fonctionnement	135	135	
Ville de ROSPORDEN	Fonctionnement	30	30	
FLIJ	Frais d'encadrement CAE 2008	350	350	
FLIJ	Frais d'encadrement CAE 2009	3 600	3 000	600
ACSE	Fonctionnement ADPS-CHI	82 600	82 600	
DDTEFP	Accompagnement ACI 2009 - CHI	8 250	8 250	
FONJEP	Financement 3 postes	21 798	21 798	
GRSP	Financement Psychologue	3 000	3 000	
CAF	APL	35 557	35 557	
CAF	ALT	37 631	37 631	
Plan de Cohésion Social	Financement CAE	66 130	66 130	
Plan de Cohésion Social	Financement CAV	47 372	47 372	
CAF	Financement RMI CAV	31 075	31 075	
Total Général		917 270	887 824	29 446

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	17 550			17 550
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	39 249	5 000		44 249
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	200 701			200 701
Autres réserves	9 480	53 678		63 159
Report à nouveau	72 960	23 736	40 381	56 315
Résultat de l'exercice	6 721	14 133	6 721	14 133
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	30 313	47 101	77 414	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	376 974	143 649	124 516	396 106