

---

# ASSOCIATION INTERLOGEMENT

Siège Social : 30 Boulevard Chanzy  
93100 - MONTREUIL

N° SIRET 381627280 00021  
APE 8899 B

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2009  
EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2009



23, rue du Clos d'Orléans  
F 94120 Fontenay sous Bois  
Tél. 33 1 48 73 69 91 - Fax 33 1 48 75 40 43  
[www.jegard.com](http://www.jegard.com) - [bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com)

**ASSOCIATION INTERLOGEMENT**  
Adresse du siège : 30 Boulevard CHANZY  
93100 MONTREUIL  
SIRET : 381 627 280 00021  
APE : 8899 B

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2009**  
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2009

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION INTERLOGEMENT tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 16 Avril 2010. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos services.

- Le bilan se totalise à 3.385.937 € et fait ressortir un excédent de 422.684 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 6.305.782 € et en produits à 6.617.689 €, avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) pour 609.237 € et engagements à réaliser pour 498.460 €.

## 1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus :

Nous attirons votre attention sur :

- Le paragraphe « événements marquants de l'exercice » de l'annexe concernant le caractère exceptionnel de l'excédent réalisé.

## 2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'art L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités d'attribution des subventions et de leur prise en compte dans le compte de résultat.

Nous avons obtenu les éléments externes probants justifiant que les sommes portées au compte de résultat sur l'exercice correspondaient aux sommes reçues par l'association au titre de l'exercice, sauf pour les subventions CAF (30K€) et MOUS (90K€).

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.

### 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 4 Mai 2010.

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Franck NAOCACHE**  
Commissaire aux Comptes

---

# **COMPTES ANNUELS**

**BILAN (en Euros)**

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2009			Exercice N clos le 31/12/2008
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	Immobilisations incorporelles :	23 163	-16 804	6 359	1 738
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Logiciels, droits & valeurs similaires	23 163	-16 804	6 359	1 738
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>Immobilisations corporelles :</b>	<b>2 590 552</b>	<b>-608 756</b>	<b>1 981 796</b>	<b>2 323 213</b>
	Terrains	174 554		174 554	174 554
	Constructions	1 887 121	-258 561	1 628 560	1 989 532
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	378 726	-260 783	117 943	130 956
	Autres	150 151	-89 411	60 740	28 171
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>	<i>19 485</i>		<i>19 485</i>	<i>25 312</i>
	Participations				
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	610		610	610	
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 875		18 875	24 702	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 633 200</b>	<b>-625 560</b>	<b>2 007 640</b>	<b>2 350 263</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<i>Stocks et en-cours :</i>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Autres				
	<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
	<i>Créances (2) :</i>	828 234	-128 478	699 756	514 735
	Créances usagers et comptes rattachés	228 970	-128 478	100 492	64 730
	Autres	599 264		599 264	450 005
	Valeurs mobilières de placement	30 871	-96	30 775	19 470
Disponibilités	603 741		603 741	695 667	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (2)	44 025		44 025	60 060
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 506 871</b>	<b>-128 574</b>	<b>1 378 297</b>	<b>1 289 932</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 140 071</b>	<b>-754 134</b>	<b>3 385 937</b>	<b>3 640 195</b>	
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs net à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

		PASSIF (avant répartition)	Exercice N clos le 31/12/2009	Exercice N clos le 31/12/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS (*)</b>	<b>Fonds propres</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		16 179	16 179
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		5 336	5 336
	Report à nouveau		-392 961	-268 924
	Résultat de l'exercice		422 684	-124 038
	<b>Autres fonds associatifs</b>			
	Fonds associatifs avec droit de reprise :			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 167 580	1 511 318
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>TOTAL I</b>		<b>1 218 818</b>	<b>1 139 872</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	Provisions pour risques		113 730	25 470
	Provisions pour charges			
<b>FONDS DEDIES</b>				
	Fonds dédiés :			
	- Sur subventions de fonctionnement		595 980	706 757
	- Sur autres ressources			
	<b>TOTAL II</b>		<b>709 710</b>	<b>732 227</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>				
	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		695 248	894 473
	Emprunts et dettes financières divers		24 345	
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		290 622	515 569
	Dettes fiscales et sociales		431 997	343 434
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		15 198	14 620
<b>COMPTES DE REGULARISATION N</b>				
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL III</b>		<b>1 457 410</b>	<b>1 768 096</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>3 385 937</b>	<b>3 640 195</b>
	(1) Droit à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
	<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
	Legs net à réaliser :			
	- acceptés par les organes statutairement compétents			
	- autorisés par l'organisme de tutelle			
	Dons en nature restant à vendre			

**COMPTE DE RESULTAT (en Euros)**

	Exercice N 2009	Exercice N 2008
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation Globale		
- Autres	697 625	634 236
Subventions d'exploitation	5 214 729	3 807 431
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 692	26 566
Cotisations	36 450	35 000
Autres produits (hors cotisations)	2 283	10 160
<b>TOTAL I</b>	<b>5 952 779</b>	<b>4 513 393</b>
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations des stocks		
Autres achats & charges externes	3 396 384	2 088 857
Impôts, taxes et versements assimilés	200 494	189 921
Salaires et traitements	1 415 761	1 246 706
Charges sociales	731 232	637 499
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	83 438	79 056
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	54 915	
Pour risques et charges : dotation aux provisions	88 260	62 115
Autres charges	2 320	10 993
<b>TOTAL II</b>	<b>5 972 803</b>	<b>4 315 149</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-20 024</b>	<b>198 244</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		



COMPTE DE RESULTAT (en €uros)

	Exercice N 2009	Exercice N 2008
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	15	13
<b>TOTAL V</b>	15	13
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	10 434	22 055
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	10 434	22 055
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 419	-22 042
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-30 444	176 202
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 158	5 431
Sur opérations en capital	320 000	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Quote-part des subventions virée au résultat	343 738	27 549
<b>TOTAL VII</b>	664 896	32 980
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	2 545	8 450
Sur opérations en capital	320 000	0
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
<b>TOTAL VIII</b>	322 545	8 450
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	342 350	24 530
Impôt sur les sociétés (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)	6 617 689	4 546 386
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	6 305 782	4 345 653
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	311 907	200 732
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	609 237	380 410
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	498 460	705 180
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>422 684</b>	<b>-124 038</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

**Association  
INTERLOGEMENT 93  
30 bld de Chanzy  
93100 MONTREUIL**

**ANNEXE**

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan :	3 385 937 €
- total du compte de résultat	7 226 926 €
- résultat de l'exercice :	422 684 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2009.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 16 avril 2010 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et réserves
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	État des dettes
Note n° 7	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 9	Engagements financiers
Note n° 10	Dettes garanties par des sûretés réelles
Note n° 11	Engagement hors bilan

#### **Evénements marquants de l'exercice**

Le résultat de l'exercice se compose d'un excédent de 305 000 euros à caractère exceptionnel issu de la vente d'un actif immobilier.

En effet, la vente de villa des Jardins s'est réalisée en janvier 2009 pour un montant de 320 000€. Certaines parties communes, évaluées à 105 000 euros en prix de vente, ne sont pas encore vendues suite à l'opposition de la co-propriété.

Nous vous rappelons que l'actif immobilier la « villa des jardins » situé à Le Raincy figurait pour une valeur de réalisation de 425 000 euros dans les comptes de l'exercice précédent.

Outre le prix de vente, cette cession a généré des produits exceptionnels du fait de l'annulation des subventions d'investissements attachés à cet actif.

Les emprunts relatifs au financement de la Villa des Jardins ont été remboursés par anticipation.

Par ailleurs, suite à une décision de la DASS, Interlogement 93 n'effectue plus les achats de nuités d'hôtels pour les revendre dans le cadre des placements d'urgence gérés par le service dit « 115 » depuis le 31 juillet 2009. Depuis cette date, l'activité du service se « limite » à la gestion des placements des personnes en situation d'urgence.

<b>Note N° 1    RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES</b>
---

### 1- Principes comptables

- a) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice.

- d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

## 2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

### a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de logiciels, amortis sur une durée de 3 ans en mode linéaire, voire en totalité sur l'exercice pour certains logiciels.

### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs au 1<sup>er</sup> janvier 2005, ont eu pour conséquence :

- de décomposer les deux bâtiments de la rue de Chanzy en composants conformément aux préconisations de l'Avis n°2004-11 du 23 juin 2004 relatif aux modalités d'application de la comptabilisation par composants et dans les organismes de logement social.
- d'amortir les différents composants sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux, soit de modifier de façon prospective les dotations aux amortissements, sachant que le rythme de reprise des subventions d'investissement a été également modifié. En particulier les durées d'amortissement des immeubles ont été ramenées de 99 à 60 ans.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Construction	10 & 99 ans
Agencements, aménagement de constructions *	3 à 10 ans
	20 & 99 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 ans
Installations générales diverses	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique *	3 ans
Mobilier	3 & 10 ans

\* voire en totalité sur l'exercice pour certains biens.

### c) Stocks

Néant

d) Créances et dettes

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

e) Fonds dédiés

Les financements reçus au cours de l'exercice et non utilisés conformément à leur objet sont reportés sur l'exercice suivant via l'utilisation des comptes de fonds dédiés.

f) Provisions

Les provisions concernent une évaluation des indemnités de retraites du personnel de plus de 50 ans de l'association. Au 31 décembre 2009, sur la base de la convention collective les droits à indemnités de fin de carrières des personnes de plus de 50 ans comptabilisés au passif du bilan s'élèvent à 68730 €.

g) Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital) diminuée des remboursements effectués à la date de clôture.

h) Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement représentent les sommes versées au titre du compte épargne temps des salariés. Au 31 décembre 2009, le relevé de compte de titre laisse apparaître une plus value latente de 1562€.

En contrepartie, la dette envers les salariés est comptabilisée au passif pour un total de 44 988€ dont une partie reste à verser au cours de l'exercice 2010.

i) Compte Epargne Temps

Ce compte est constitué de divers types de congés et repos épargnés par les salariés intéressés. La situation globale du compte Entreprise mentionne 808.50 heures épargnées au 31 décembre 2009.

### 3) **Changement de méthode – dérogation aux principes comptables**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**NOTES SUR LE BILAN**

**Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute en début d'exercice</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Sorties d'actif</b>	<b>Virement poste à poste</b>	<b>Valeur brute en fin d'exercice</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>					
Frais d'établissement					0
Autres immobilisations incorporelles	23 504	5 992	6 334	0	23 163
Avances et acomptes, en-cours					0
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>23 504</b>	<b>5 992</b>	<b>6 334</b>	<b>0</b>	<b>23 163</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>					
Terrains	174 554			0	174 554
Constructions	2 207 121	0	320 000	0	1 887 121
Constructions, Installations générales	0	0	0	0	0
Installations techniques, matériel & outillage	374 043	8 852	4 169	0	378 726
Installations générales, aménagements divers	37 234	14 945			52 179
Matériel de transport	9 604				9 604
Matériel de bureau et informatique	56 375	35 261	14 243		77 393
Mobilier	9 381	1 592			10 973
Autres					0
Immobilisations corporelles en cours	0		0	0	0
Avances et acomptes					0
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 868 313</b>	<b>60 649</b>	<b>338 412</b>	<b>0</b>	<b>2 590 550</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>					
Autres participations	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	610	0	0	0	610
Prêts	0	0	0		0
Autres immobilisations financières	24 703	0	5 826	0	18 877
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>25 313</b>	<b>0</b>	<b>5 826</b>	<b>0</b>	<b>19 486</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>2 917 131</b>	<b>66 641</b>	<b>350 572</b>	<b>0</b>	<b>2 633 199</b>

**Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute en début d'exercice</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>Virement poste à poste</b>	<b>Valeur brute en fin d'exercice</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	21 766	1 372	6 334		16 804
Avances et acomptes, en-cours					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>21 766</b>	<b>1 372</b>	<b>6 334</b>		<b>16 804</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>					
Terrains					
Constructions	217 590	40 972			258 562
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	252 192	21 864	4 169		269 887
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	9 604				9 604
Matériel de bureau et informatique	59 579	18 325	14 243		63 661
Mobilier	6 137	904			7 041
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>545 102</b>	<b>82 065</b>	<b>18 412</b>		<b>608 756</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>	<b>566 867</b>	<b>83 437</b>	<b>24 745</b>		<b>625 560</b>

**Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES**

<b>NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES</b>	<b>Montant en début d'exercice</b>	<b>Affectation de résultat</b>	<b>Dotation exercice</b>	<b>Reprise exercice</b>	<b>Reclassement</b>	<b>Montant en fin d'exercice</b>
<b>RESERVES</b>						
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementaires :						
- investissement						
- compensation						
- trésorerie	5 336					5 336
Autres réserves						
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
Réserve de trésorerie						
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif						
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 336</b>					<b>5 336</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
Provisions pour litiges			45 000			45 000
Autres provisions pour risques						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pensions	25 470		43 260			68 730
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)						
Provisions p. renouvellement immobilisations(I)						
Provisions pour grosses réparations						
Autres provisions pour charges						
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>25 470</b>		<b>88 260</b>			<b>113 729,80</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
Sur immobilisations :						
- incorporelles						
- corporelles						
- financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	43 598		40 375	1 692		82 281
Autres provisions pour dépréciation	31 658		14 540			46 198
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>75 256</b>		<b>54 915</b>	<b>1 692</b>		<b>128 479</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>106 062</b>		<b>143 174</b>	<b>1 692</b>		<b>247 544</b>
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation			143 174	1 692		
- financières						
- exceptionnelles						



**Note n° 5 ETAT DES CREANCES**

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>	Prêts ( 1 )			
	Autres immobilisations financières	18 875		18 875
<b>De l'actif circulant</b>	Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	67 232	67 232	
	Clients douteux et litigieux	151 605		151 605
	Autres créances clients	10 133	10 133	
	Autres créances	599 265	599 265	
	Charges constatées d'avance	44 025	44 025	
		<b>891 135</b>	<b>720 655</b>	<b>170 481</b>
( 1 ) Montant :				
- Prêts accordés en cours d'exercice				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

**Note n° 6 ETAT DES DETTES**

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE		
		à un an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695 248	21 539	170 391	503 318
Emprunts et dettes financières divers ( 1 )	24 345	24 345		
Fournisseurs et comptes rattachés	290 622	290 622		
Dettes fiscales et sociales	431 997	431 997		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 198	15 198		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 457 409</b>	<b>783 700</b>	<b>170 391</b>	<b>503 318</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 047			

les emprunts relatifs à la Villa des Jardins sont totalement remboursés en 2009

**Note n° 7 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D= A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 179			16 179
Réserves	5 336			5 336
Report à nouveau	-268 924	-124 037		-392 961
Fonds associatifs avec droit de reprise	0			0
Ecart de réévaluation	0			0
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 511 318		343 738	1 167 580
Provisions réglementées	0			0
Droits des propriétaires (commodat)	0			0
Résultat comptable de l'exercice	-124 037	422 684	-124 037	422 684
<b>Total</b>	<b>1 139 872</b>	<b>298 647</b>	<b>219 701</b>	<b>1 218 818</b>
Variation nette		78 946		

**Note n° 8 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

**a) SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES <sup>(1)</sup>**

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en d'exercice
		( <i>compte 194</i> )	( <i>compte 6894</i> )	( <i>compte 7894</i> )	( <i>compte 194</i> )
		A	B	C	D= A+B-C
Ressources					
Numéro vert - Pauvreté & Précarité		705 180	445 460	607 659	542 981
Animation Réseau			53 000		53 000
Logements jeunes		1 578	0	1 578	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>706 758</b>	<b>498 460</b>	<b>609 237</b>	<b>595 981</b>

**b) DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES <sup>(1)</sup>**

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en d'exercice
		( <i>195-197</i> )	( <i>6895 ou 6897</i> )	( <i>7895 ou 7897</i> )	( <i>compte 195</i> )
		A	B	C	D= A+B-C
Ressources					
Dons manuels					
<b>Sous total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Legs et donations		0			
<b>Sous total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note n° 9 ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
a) Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit et autres dettes financières		
- part à moins d'un an		9079
- part à plus d'un an et moins de 5 ans		31232
- part à plus de cinq ans		31294
		71 604
b) Engagement de crédit bail		
c) Cautions données		
d) Provision pour départ à la retraite		68 730
ENGAGEMENTS RECUS		
a) Cautions reçues	de la Fondation Abbé Pierre et de la FNARS concernant les emprunts souscrits auprès de la BFCC et de la banque Martin MAUREL	

**Note n° 10 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Dettes garanties	Nature de la garantie	Montant
Hypothèque sur l'hôtel social en garantie des emprunts souscrits auprès du GIL et du GIC.		
Solde des emprunts correspondant au 31/12/2009 :		
- Emprunt GIL 750 000 F sur 20 ans - Taux de 2%		0
- Emprunt GIC 750 000 F sur 20 ans - Taux de 2%		0

**Note n° 11 ENGAGEMENT HORS BILAN**

EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES DE CREDIT	
Au 31 décembre 2009, les intérêts restant dû s'élève à :	71 604

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Détail des charges	Montants
charges d'exploitation	44025
<b>TOTAL</b>	<b>44025</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Détail des produits	Montants
subventions	0
aides sur salaires	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**CHARGES A PAYER**

Détail des charges	Montants
salaires	11478
Fournisseurs	290622
Provision pour dettes à payer et charges afférentes + ARTT + salaire à payer	420519
<b>TOTAL</b>	<b>722619</b>

**PRODUITS A RECEVOIR**

Détail des produits	Montants
subventions	518122
organismes sociaux	3256
prestations	19770
<b>TOTAL</b>	<b>541148</b>