

**Monique MARX**

*Expert Comptable diplômé par l'Etat  
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Colmar*

**ASSOCIATION LES SEPT PAINS**

*5, rue Saint Léon*

*67082 STRASBOURG Cedex*

*Association inscrite au registre des associations*

*Volume 80 – Folio n°237*

*Siret: 44413236900026*

*Code Naf: 853H*

\*\*\*\*\*

**RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*sur les comptes annuels*

*de l'exercice 2009*

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m' a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Les Sept Pains tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

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

## **1. 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 oeuvre 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, 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.

## **2. 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 porte à votre connaissance que les contrôles ont notamment porté sur :

- Le rapprochement entre les conventions de financement et les subventions de fonctionnement en compte,
- Le rattachement correct à l'exercice des subventions reçues au titre des repas sociaux,
- La pertinence des informations données dans l'annexe aux comptes,

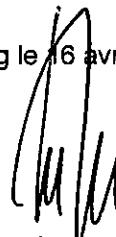
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Strasbourg le 16 avril 2010



Le commissaire aux comptes  
M. MARX

# Sommaire

## 1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2009

Bilan au 31 décembre 2009

Compte de résultat au 31 décembre 2009

Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion au 31 décembre 2009

## 2. PREAMBULE

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

## 4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

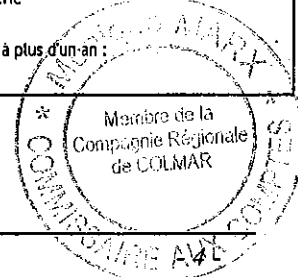
Etat des subventions d'investissements  
Etat des variations des Fonds Associatifs  
Etat des provisions pour risques et charges  
Etat des variations des immobilisations  
Etat des variations des amortissements  
Etat des subventions à recevoir  
Etat des charges à payer  
Etat des produits à recevoir  
Etat des charges constatées d'avance  
Etat des produits constatés d'avance  
Etat des subventions constatées d'avance



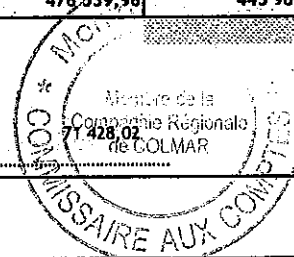
# 1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2009

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2009			2008
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	2 248,20	824,09	1 424,11	215,00
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	94 522,34	36 585,96	57 936,38	65 419,58
Autres Immobilisations Corporelles	78 242,37	28 731,46	49 510,91	55 133,18
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>175 012,91</b>	<b>66 141,51</b>	<b>108 871,40</b>	<b>120 767,76</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	25 123,10	1 498,00	23 625,10	24 988,25
Autres créances	53 080,36		53 080,36	122 374,18
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	290 063,15		290 063,15	177 178,73
<b>Charges constatées d'avance</b>	899,95		899,95	599,95
<b>TOTAL III</b>	<b>369 166,56</b>	<b>1 498,00</b>	<b>367 668,56</b>	<b>325 141,11</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations TOTAL V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) TOTAL VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>544 179,47</b>	<b>67 639,51</b>	<b>476 539,96</b>	<b>445 908,87</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.  
(2) Dont à moins d'un an : 367 668,56      Dont à plus d'un an :  
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.



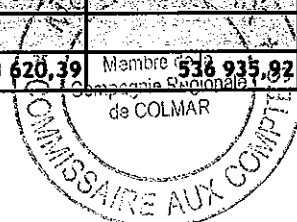
<b>PASSIF</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		125 236,50	128 224,50
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs		30 000,00	30 000,00
Subvention d'investissement sur biens renouvelables			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserve de compensation			
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement			
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-9 891,75	20 019,65
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		32 613,86	10 127,90
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		32 982,91	38 775,03
<b>Provisions réglementées</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Droit des propriétaires			
	<b>TOTAL I</b>	<b>210 941,52</b>	<b>187 107,78</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
	<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour Risques		7 611,00	29 211,00
Provisions pour Risques et Charges		902,00	1 042,00
Fonds Dédiés			
	<b>TOTAL III</b>	<b>8 513,00</b>	<b>30 253,00</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			18 850,30
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			150,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		71 428,02	47 341,88
Dettes sociales et fiscales		52 065,21	46 513,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 592,80	9 584,58
Autres dettes (5)		16 836,19	16 616,10
Produits constatés d'avance		114 163,22	89 492,22
	<b>TOTAL IV</b>	<b>257 085,44</b>	<b>228 548,09</b>
Ecart de conversion (passif)	<b>TOTAL V</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>476 539,96</b>	<b>445 908,87</b>
(1) Dont comptes 1201 : . . . et compte 1291 : . . . : résultats sous contrôle de tiers financeurs (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales			



# Compte de résultat

<b>C H A R G E S</b>	Exercice 2009	Exercice 2008
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandise variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	119 372,81	73 558,39
Services extérieurs et autres	89 674,63	75 048,80
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	4 708,28	4 731,53
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements	286 543,85	265 925,22
- charges sociales	55 905,40	62 303,79
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	20 852,57	10 109,31
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
- sur actif circulant	1 498,00	
- pour risques et charges d'exploitation		21 600,00
Autres charges	462,00	802,32
<b>TOTAL I</b>	<b>579 017,54</b>	<b>514 079,36</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	501,86	62,35
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>501,86</b>	<b>62,35</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs	4 853,77	10 166,31
Sur opérations en capital	6 633,36	2 500,00
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>11 487,13</b>	<b>12 666,31</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>591 006,53</b>	<b>526 808,02</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>32 613,86</b>	<b>10 127,90</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>623 620,39</b>	<b>536 935,92</b>

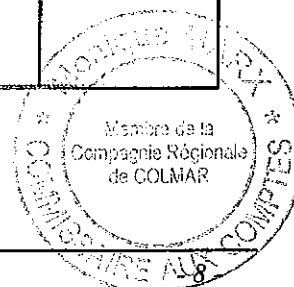
<b>PRODUITS</b>	Exercice 2009	Exercice 2008
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	133 559,77	112 142,76
- divers	11 399,64	8 569,50
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitations et participations	255 618,70	227 833,50
Reprises sur amortissements et provisions	21 740,00	3 427,00
Transferts de charges		
Autres produits	189 044,88	171 735,98
<b>TOTAL I</b>	<b>611 362,99</b>	<b>523 708,74</b>
<b>Produits financiers</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	2 036,36	3 532,50
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 036,36</b>	<b>3 532,50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	4 050,80	5 803,66
- exercices antérieurs	378,12	1 429,02
Sur opérations en capital	5 792,12	2 462,00
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>10 221,04</b>	<b>9 694,68</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>623 620,39</b>	<b>536 935,92</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>623 620,39</b>	<b>536 935,92</b>





# Compte de résultat par soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2009	31/12/2008
	Montant Net	Montant Net
<b>CHIFFRE D'AFFAIRE</b>	<b>144 959.41</b>	<b>120 712.26</b>
Ventes de marchandises		
- Achats de marchandises		
- Variation stock marchandises		
<b>= MARGE COMMERCIALE</b>		
Production vendue : Biens		
+ Production vendue : Services	144 959.41	120 712.26
+ Production stockée		
+ Production immobilisée		
- Déstockage de production		
<b>= PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>144 959.41</b>	<b>120 712.26</b>
MARGE COMMERCIALE		
+ PRODUCTION DE L'EXERCICE	144 959.41	120 712.26
- Variation de stock d'approvisionnements		
- Achats sous traitance		
- Achats non stockés mat. 1ères et fournitures	-119 372.81	-73 558.39
- Autres charges externes	-89 674.83	-75 048.80
	-64 088.03	-27 894.93
	-64 088.03	-27 894.93
VALEUR AJOUTEE		
+ Subventions d'exploitation	265 618.70	227 833.50
- Impôts, taxes et versements assimilés	-4 708.28	-4 731.53
- Salaires et traitements	-270 962.83	-265 715.22
- Charges sociales	-71 486.42	-62 513.79
<b>= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-155 626.86</b>	<b>-133 021.97</b>
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-155 626.86	-133 021.97
+ Reprises s/charges exploitat* & transfert charges	21 740.00	3 427.00
+ Autres produits	189 044.98	171 735.88
- Dotations aux amortissements et provisions	-22 350.57	-31 709.31
- Autres charges	-482.00	-802.32
<b>= RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>32 345.45</b>	<b>9 629.38</b>
RESULTAT D'EXPLOITATION	32 345.45	9 629.38
+ Quotes-parts de résultat s/opé.en commun		
+ Produits financiers	2 036.36	3 532.50
- Quotes-parts de résultat s/opé.en commun		
- Charges financières	-501.86	-62.35
<b>= RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>33 879.95</b>	<b>13 099.53</b>
Produits exceptionnels	10 221.04	9 694.68
- Charges exceptionnelles	-11 487.13	-12 666.31
<b>= RESULTAT EXCEPTIONNEL (1)</b>	<b>-1 266.09</b>	<b>-2 971.63</b>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 879.95	13 099.53
+ RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 266.09	-2 971.63
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>= RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>32 613.86</b>	<b>10 127.90</b>
(1) P.V. et M.V. s/cessions d'éléments d'actif		



## 2. PREAMBULE

Lors de sa création, l'Association Les 7 Pains a signé avec l'Association Espace Arc en Ciel une convention d'occupation (sous location) des locaux sis 8 rue de l'Arc en Ciel où elle exerce son activité.

Or l'Association Espace Arc en Ciel a fait l'objet d'une liquidation judiciaire prononcée par le Tribunal d'Instance de STRASBOURG en septembre 2005. Dans le cadre de cette procédure, le liquidateur a demandé la libération des locaux à compter du 1<sup>er</sup> novembre 2005.

Suite à l'intervention des Pouvoirs Publics, l'Association Les Sept Pains a bénéficié du maintien de ses activités dans les locaux jusqu'à la signature de la vente desdits locaux.

La Fédération de Charité s'est portée acquéreuse de l'ensemble immobilier par rachat du bail emphytéotique en date du 16 mai 2007 et y a entrepris des travaux de réhabilitation. Un espace de 500 m<sup>2</sup> est dévolu aux 7 Pains.

En conséquence, la Fédération de Charité a signé une convention de mise à disposition des locaux avec les 7 Pains pendant la durée de travaux. Un bail d'une durée de 12 ans a été signé le 1<sup>er</sup> mars 2010 à effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2009.

L'Association Les 7 Pains a engagé en 2008 des travaux de mise aux normes de la cuisine et des investissements importants en matériel financés par les partenaires et les collectivités.

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les dispositions du plan comptable général et des règles particulières applicables aux associations.

Les méthodes comptables retenues sont principalement les suivantes.

### Subventions d'investissement allouées

Les subventions d'investissement sont comptabilisées directement en capitaux propres « subvention d'investissements affectée à des biens renouvelables » lorsque le renouvellement du bien incombe à l'association.

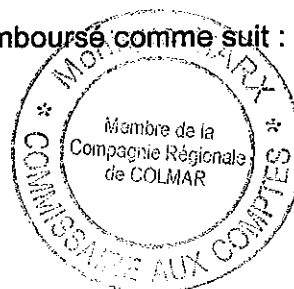
Dans le cas contraire, elles sont ramenées au résultat en fonction de la durée d'amortissement du bien financé.

### Apport avec droit de reprise

Ce poste enregistre l'apport avec droit de reprise perçu de l'Association Alsace Active destiné à financer les investissements et le besoin en fonds de roulement lié à la création et au développement des activités.

Cet apport est consenti pour une durée de 60 mois, sans intérêt et sera remboursé comme suit :

+ 3 ans	— 10 000 €
+ 4 ans	10 000 €
+ 5 ans	10 000 €
Total	40 000 €



## Provisions pour risques et charges

Un salarié licencié en 2008 pour cause réelle et sérieuse a introduit une demande d'instance au Conseil de Prud'hommes. L'Association a été condamnée à verser 6 404,21 € de dommages et intérêts. Ce litige, provisionné à hauteur de 21 600 € sur l'exercice 2008, a été repris en 2009 et impacte favorablement le résultat pour la part non utilisée.

## Immobilisations et Amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée d'usage qui reste maintenue :

- matériel et mobilier	5 à 10 ans
- matériel informatique	3 ans
- agencements et installations	5 à 12 ans

La dotation aux amortissements est calculée au prorata temporis l'année de l'acquisition du bien.

L'Association n'a pas de biens immobilisés susceptibles d'être ventilés en composants. Par ailleurs, elle n'est pas concernée pour le moment par le choix de la comptabilisation des frais d'acquisition ou de frais financiers intercalaires susceptibles d'être incorporés au coût d'un investissement.

## 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.

## Evaluation des valeurs de placement

Les valeurs de placement sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur vénale à la clôture est inférieure au coût de l'acquisition, il est effectué une provision pour dépréciation correspondant à la différence entre le coût d'acquisition et la valeur vénale.

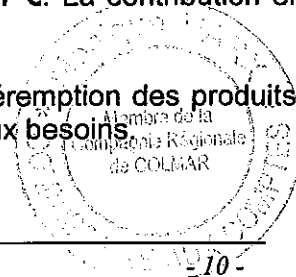
## Produits constatés d'avance

Sont comptabilisés dans ce poste les produits perçus au cours de l'exercice qui concernent l'exercice suivant ou qui n'ont pas été utilisés totalement selon leur objet à la clôture de l'exercice.

## Contribution en nature

L'Association bénéficie de la distribution de denrées par la banque alimentaire destinées à l'élaboration des repas sociaux. La valeur réelle des achats est de **73 719,13 €** pour un poids brut de 17 411,60 kilos. La participation de solidarité s'élève à **2 341,57 €**. La contribution en nature s'élève en conséquence à **71 377,56 €**.

Il est précisé que la distribution est réalisée en fonction des dates de péremption des produits. De ce fait, l'association bénéficie souvent d'une distribution supérieure aux besoins.



## 4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.1. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

<b>ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	
Solde au 01/01/2009	98 224,50 €
Mouvements de l'exercice	-2 988,00 €
<b>Solde au 31/12/2009</b>	<b>95 236,50 €</b>
<b>ORIGINES DES SUBVENTIONS</b>	
Fédération de Charité	9 760,00 €
Crédit Mutuel	1 000,00 €
Caisse d'Epargne	17 300,00 €
Fondation Kronenbourg	13 000,00 €
Conseil Régional Alsace	30 466,30 €
Fonds Départemental Insertion	1 374,00 €
Conseil Général du Bas Rhin	13 897,70 €
Ville	8 438,50 €
<b>TOTAL</b>	<b>95 236,50 €</b>

### 4.2. ETAT DE VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 000,00 €			30 000,00 €
Subventions d'investissement sur biens	98 224,50 €	1 000,00 €	3 988,00 €	95 236,50 €
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-20 019,65 €	10 127,90 €		-9 891,75 €
Résultat de l'exercice	10 127,90 €	32 613,86 €	10 127,90 €	32 613,86 €
<b>Sous-total</b>	<b>118 332,75 €</b>	<b>43 741,76 €</b>	<b>14 115,90 €</b>	<b>147 958,61 €</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000,00 €			30 000,00 €
Subvention d'équipements biens non renouvelables	38 775,03 €		5 792,12 €	32 982,91 €
Provisions règlementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>Sous-total</b>	<b>68 775,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 792,12 €</b>	<b>62 982,91 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>187 107,78 €</b>	<b>43 741,76 €</b>	<b>19 908,02 €</b>	<b>210 941,52 €</b>



#### 4.3. ETAT DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature	Solde au 31.12.2008	Dotations	Reprises	Solde au 31.12.2009
Provision litige prud'homal	29 211,00 €	0,00 €	21 600,00 €	7 611,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>29 211,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21 600,00 €</b>	<b>7 611,00 €</b>

#### 4.4. TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

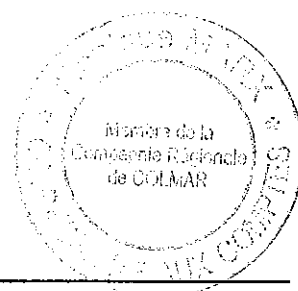
Nature	Valeur au 31.12.2008	Acquisitions	Sorties	Valeur au 31.12.2009
Brevets	454,20 €	1 794,00 €		2 248,20 €
Installations et aménagement	14 356,06 €			14 356,06 €
Installation cuisine	47 997,12 €			47 997,12 €
Matériel et Outillage	89 243,94 €	5 278,40 €		94 522,34 €
Matériel bureau et informatique	14 031,50 €	1 320,68 €	1 792,80 €	13 559,38 €
Mobilier	- €	2 329,81 €		2 329,81 €
<b>Total des immobilisations</b>	<b>166 082,82 €</b>	<b>10 722,89 €</b>	<b>1 792,80 €</b>	<b>175 012,91 €</b>

#### 4.5. TABLEAU DE VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS

Nature	Amortissements au 31.12.2008	Dotations	Reprises	Amortissements au 31.12.2009
Licences	239,20 €	584,89 €		824,09 €
Installations et aménagement	12 160,10 €	702,48 €		12 862,58 €
Installation cuisine	1 543,52 €	4 630,55 €		6 174,07 €
Matériel et Outillage	23 824,36 €	12 761,60 €		36 585,96 €
Matériel bureau et inform.	7 547,88 €	1 951,56 €	26,12 €	9 473,32 €
Mobilier	- €	221,49 €		221,49 €
<b>Total amortissements</b>	<b>45 315,06 €</b>	<b>20 852,57 €</b>	<b>26,12 €</b>	<b>66 141,51 €</b>

#### 4.6. ETAT DES SUBVENTIONS A RECEVOIR

<b>SUBVENTIONS A RECEVOIR</b>		<b>46 187,00 €</b>
Subvention Etat ACI	7 500,00 €	
FSE solde 2009	38 687,00 €	



#### 4.7. ETAT DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER		59 896,58 €
ASP Personnel insertion	10 347,92 €	
Honoraires Commissaire aux comptes	3 828,20 €	
Congés payés courus	10 908,56 €	
Charges sur congés payés	2 937,28 €	
Fédération de Charité	29 214,55 €	
UFCV	318,50 €	
Participation Banque Alimentaire	2 341,57 €	

#### 4.8. ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

ASP 2009	228,00 €
----------	----------

#### 4.9. ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		899,95 €
Assurances AXA mandataires sociaux	287,50 €	
KS Informatique	312,45 €	
Partenariat Fac 2010	300,00 €	

#### 4.10. ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Dons repas enfants	1 537,72 €
--------------------	------------

#### 4.12. ETAT DES SUBVENTIONS CONSTATEES D'AVANCE

SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE		112 625,50 €
DDASS - Action Hivernale 2009/2010	108 878,00 €	
Fédération de Charité Repas sociaux	3 747,50 €	

