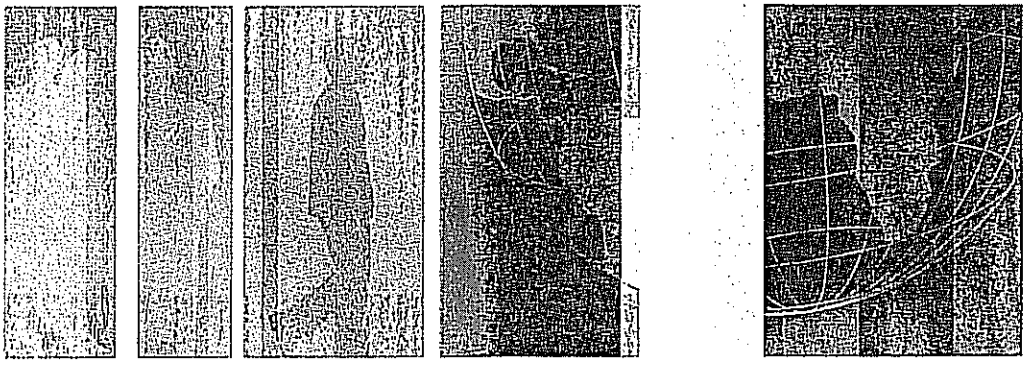
EXCO BRETAGNE

18, rue Jean Jaurès - CS 51917
29219 Brest Cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.exco-bretagne.fr
exco-bretagne@exco.fr



Membre de Kreston International

ASSOCIATION DON BOSCO

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos
Le 31 décembre 2009

Siège Social : Mescoat – 29411 LANDERNEAU

EXCO BRETAGNE

18, rue Jean Jaurès - CS 51917
29219 Brest Cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.exco-bretagne.fr
exco-bretagne@exco.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux Adhérents,

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 **DON BOSCO**, 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.

I. 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 3.12 de l'annexe relatif au changement de méthode de présentation.

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, nous n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres 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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 2 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes
Exco Bretagne A.B.O.

Christophe Olivier



ASSOCIATION DON BOSCO

Consolidation

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

Libellé	Montant brut 31/12/2009	Amort. et prov. 31/12/2009	Montant net 31/12/2009	Montant net 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	89 777,50	62 345,78	27 431,72	10 946,10
Autres immobilisations incorporelles	101 110,19	74 351,67	26 758,52	3 354,03
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	89 563,77		89 563,77	89 563,77
Constructions	7 114 635,69	4 980 566,67	2 134 069,02	2 136 242,09
Installations techniques, matériels et outillage	2 720 310,14	1 618 591,53	1 101 718,61	912 659,64
Autres immobilisations corporelles	3 200 058,58	2 122 502,36	1 077 556,22	877 013,13
Immobilisations corporelles en cours	31 264,99		31 264,99	99 369,51
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 514,24		59 514,24	58 279,21
TOTAL I	13 406 235,10	8 858 358,01	4 547 877,09	4 187 427,48
Comptes de liaison (1)	0,00		0,00	0,00
TOTAL II	0,00		0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				13 757,50
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 908 229,32		1 908 229,32	1 393 487,80
Autres créances	1 585 649,33		1 585 649,33	1 317 518,18
Valeurs mobilières de placement	1,65		1,65	1,65
Disponibilités	1 983 660,72		1 983 660,72	2 765 782,49
Charges constatées d'avance	48 005,15		48 005,15	13 762,38
TOTAL III	5 525 546,17		5 525 546,17	5 504 310,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	8 340,00		8 340,00	8 970,00
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	18 940 121,27	8 858 358,01	10 081 763,26	9 700 707,48

(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 entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : 5 525 546,17 € Dont à plus d'un an : .....
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

ASSOCIATION DON BOSCO

Consolidation

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

Libellé	Montant net 31/12/2009	Montant net 31/12/2008
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 521 725,11	2 519 325,11
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	18 217,66	18 217,66
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 049 000,84	973 657,03
Autres réserves	482 161,34	446 156,03
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-40 292,34	-115 921,62
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-520 529,04	-448 902,56
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-1 519 426,15	-1 140 668,81
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 232 136,00	-1 232 136,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	96 084,28	-338 750,61
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	334 016,28	311 083,28
Provisions réglementées :	641 692,00	637 390,35
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	338 368,77	338 368,77
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	303 323,23	299 021,58
Droit des propriétaires		
TOTAL I	1 830 513,98	1 629 449,86
Comptes de liaison	0,00	0,00
TOTAL II	0,00	0,00
Provisions pour risques	437 199,13	480 662,68
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	76 250,00	40 800,00
TOTAL III	513 449,13	521 462,68
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 519 540,39	3 880 383,90
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 649,97
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	82 961,39	146 478,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	646 608,50	454 977,92
Dettes sociales et fiscales	3 166 001,56	2 779 625,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	238 841,61	247 362,73
Produits constatés d'avance	83 846,70	39 316,28
TOTAL IV	7 737 800,15	7 549 794,94
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	10 081 763,26	9 700 707,48

(1) Dont compte 1201 : 650 109.35 € et compte 1291 : -614 115.96 € résultats sous contrôle de tiers financeurs : 35 993.39 €
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 1 501 906.25 €
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : 646 608.50 € Dont à moins d'un an : .....
(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

Consolidation

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

PRODUITS	Exercice 2009	Exercice 2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	14 798,00	-0,01
- divers	392 343,29	417 826,41
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	30 362 336,02	27 860 687,98
Subventions d'exploitations et participations	1 245 704,70	919 956,56
Reprises sur amortissements et provisions	161 992,18	129 762,24
Transferts de charges		
Autres produits	1 508 004,56	1 271 298,95
TOTAL I	33 685 178,75	30 599 532,13
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	23 271,91	654,70
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		0,24
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		50 169,97
TOTAL II	23 271,91	50 824,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	31 563,69	237 586,99
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	55 749,00	103 214,39
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 800,00	
Transferts de charges		
TOTAL III	128 112,69	340 801,38
TOTAL DES PRODUITS	33 836 563,35	30 991 158,42
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		338 750,61
TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 836 563,35	31 329 909,03

ASSOCIATION DON BOSCO

Consolidation

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

CHARGES	Exercice 2009	Exercice 2008
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
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	2 196 885,36	2 023 396,45
Services extérieurs et autres	4 208 271,77	3 510 115,61
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	2 070 707,22	1 891 631,80
- autres	74 697,66	72 098,71
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	17 016 905,59	15 646 420,65
- charges sociales	7 098 750,67	6 449 510,76
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	690 166,96	674 023,73
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	118 528,85	125 361,63
Autres charges	57 108,02	50 868,13
TOTAL I	33 532 022,10	30 443 427,47
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	630,00	
Intérêts et charges assimilées	88 355,27	143 207,31
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	88 985,27	143 207,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	27 161,70	670 872,75
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	11 758,35	25 847,30
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	4 301,65	5 754,20
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 250,00	40 800,00
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	119 471,70	743 274,25
TOTAL DES CHARGES	33 740 479,07	31 329 909,03
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	96 084,28	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 836 563,35	31 329 909,03

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

Libellé	Montant brut 31/12/2009	Amort. et prov. 31/12/2009	Montant net 31/12/2009	Montant net 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	89 777,50	62 345,78	27 431,72	10 946,10
20100000 FRAIS D.ETABLISSEMENT	89 777,50		89 777,50	58 382,70
28010000 AMORTS FRAIS D.ETABLIS.		62 345,78	-62 345,78	-47 436,60
Autres immobilisations incorporelles	101 110,19	74 351,67	26 758,52	3 354,03
20500000 BREVETS. LICENCES	101 110,19		101 110,19	72 175,26
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSIONS & BREVETS		74 351,67	-74 351,67	-68 821,23
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	89 563,77		89 563,77	89 563,77
21100000 TERRAINS	87 774,35		87 774,35	89 563,77
21110000 TERRAIN NUS	1 789,42		1 789,42	
Constructions	7 114 635,69	4 980 566,67	2 134 069,02	2 136 242,09
21310000 BATIMENTS-GROS OEUVRE	1 517 968,52		1 517 968,52	1 403 638,52
21320000 FACADES. ETANCHEITE	458 238,06		458 238,06	458 238,06
21350000 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS	3 615 981,74		3 615 981,74	3 554 754,66
21350100 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS BUANDERIE	80 281,63		80 281,63	80 281,63
21360000 AGENCEMENTS INTERIEURS	1 442 165,74		1 442 165,74	1 319 451,43
28131000 AMORTS BATIMENTS		1 172 579,92	-1 172 579,92	-1 109 934,87
28132000 AMORT. FACADES ETANCHEITE		342 704,51	-342 704,51	-329 214,11
28135000 AMORTIS.INST.GEN.AGENCEM.		2 369 707,77	-2 369 707,77	-2 232 993,37
28135100 AMORT.INSTAL.GEN.AGENCEMT BUANDERIE		78 861,17	-78 861,17	-77 440,72
28136000 AMORTISSEMENT AGENCEMENT INTERIEUR		1 016 713,30	-1 016 713,30	-930 539,14
Installations techniques, matériels et outillage	2 720 310,14	1 618 591,53	1 101 718,61	912 659,64
21500000 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL.	2 361 008,55		2 361 008,55	2 099 612,19
21500100 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL. BUANDERIE	359 301,59		359 301,59	344 443,88
28150000 AMORTS INST.TECHN.MAT.OUT		1 285 021,53	-1 285 021,53	-1 214 775,75
28150100 AMORT.INST.TECHN.MAT.OUTI BUANDERIE		333 570,00	-333 570,00	-316 620,68
Autres immobilisations corporelles	3 200 058,58	2 122 502,36	1 077 556,22	877 013,13
21810000 INSTAL.GENERALES. AGENC.	641 190,42		641 190,42	460 103,98
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 581 542,93		1 581 542,93	1 394 914,54
21820100 MATERIEL DE TRANSPORT BUANDERIE	32 949,46		32 949,46	32 949,46
21830000 MATERIEL BUREAU.INFORMATI QUE	834 037,67		834 037,67	809 758,69
21830200 MAT.BUREAU.INFORMATIQ.FSE	5 555,26		5 555,26	5 555,26
21840000 MOBILIER	101 720,97		101 720,97	62 134,30
21860000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 061,87		3 061,87	649,00
28181000 AMORTS INST.GEN.AGENCEM.		345 700,79	-345 700,79	-284 792,81
28182000 AMORTS MAT.DE TRANSPORT		1 028 280,66	-1 028 280,66	-916 890,15
28182100 AMORTS MAT.DE TRANSPORT BUANDERIE		31 264,62	-31 264,62	-27 384,98
28183000 AMORTS MAT.BUREAU.INFORMA TIQUE		648 009,43	-648 009,43	-619 457,34
28183200 AMORTS MAT.BUREAU.INFOIMA TIQUE FSE		5 276,32	-5 276,32	-4 886,23
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		63 738,99	-63 738,99	-35 558,67
28186000 AMORTISSEMENT MATERIEL & OUTILLAGE		231,55	-231,55	-81,92
Immobilisations corporelles en cours	31 264,99		31 264,99	99 369,51
23100000 IMMOB.CORPOR. EN COURS	29 264,99		29 264,99	70 714,10
23800000 AVANCE & ACPTE S. IMMOBIL	2 000,00		2 000,00	28 655,41
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 514,24		59 514,24	58 279,21
27500000 DEPOT & CAUTION. VERSES	41 263,96		41 263,96	40 084,80
27610000 CREANCES IMMOBILISEES DIVERSES	18 250,28		18 250,28	18 194,41
Ecarts de conversion Actif (éléments financiers)				
TOTAL I	13 406 235,10	8 858 353,91	4 547 877,09	4 187 427,48
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				13 757,50
40910000 FOURNIS.AVANC.S.COMMANDES				13 757,50
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 908 229,32		1 908 229,32	1 393 487,80

41100000 CLIENTS	1 687 093,86		1 687 093,86	1 246 637,86
41600000 CREANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	7 890,88		7 890,88	
41800000 RESIDANTS AAH	213 244,58		213 244,58	146 849,94
Autres créances	1 585 649,33		1 585 649,33	1 317 518,18
42100000 NET A PAYER	291,07		291,07	
42510000 ACOMPTES - SALARIES	240,00		240,00	1 713,94
42520000 AVANCES EDUCATIVES .FRAIS	54 878,82		54 878,82	52 898,27
42530000 SALARIES - RBTS ECHELONNES	1 430,00		1 430,00	2 144,72
42540000 PERSONNEL - AVANCE VETURE				-1 477,66
46720000 DEBITEURS DIVERS	83 910,18		83 910,18	22 299,66
46721000 ASKELL VOR	1 784,18		1 784,18	1 784,18
46722000 FORM.CONTINUE - FRAIS STAGE	48 445,01		48 445,01	
46731000 ESPACE CULTUREL	5 000,00		5 000,00	
46733000 LOISIRS-MER-VACANCES	284 088,12		284 088,12	298 479,10
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 104 505,03		1 104 505,03	939 675,97
47100000 COMPTES D.ATTENTE	1 076,92		1 076,92	
Valeurs mobilières de placement	1,65		1,65	1,65
50800000 VALEURS MOBILIERES SICAV	1,65		1,65	1,65
Disponibilités	1 983 660,72		1 983 660,72	2 765 783,49
51210000 BANQUE CREDIT MUTUEL	147 140,36		147 140,36	
51240000 BANQUE CRCAM EPARGNE TEMP	49 513,89		49 513,89	532 603,42
51250000 BANQUE CRCAM DIRECTEUR	1 752 155,79		1 752 155,79	2 231 294,08
51260000 COMPTE CAISSE EPARGNE	1 350,00		1 350,00	1 649,97
51780000 LIVRET EPARGNE	33 388,94		33 388,94	112,36
53200000 CAISSES DES LIEUX D'ACTIVITES	111,74		111,74	122,66
Charges constatées d'avance	48 005,15		48 005,15	13 762,38
48600000 CHARGES CONSTATEES D.AVAN	48 005,15		48 005,15	13 762,38
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)				
TOTAL III	5 525 546,17		5 525 546,17	5 504 310,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	8 340,00		8 340,00	8 970,00
48110000 DROIT HYTOTHECAIRE SUR EMPRUNT	8 340,00		8 340,00	8 970,00
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	18 940 121,27	8 858 358,01	10 081 763,26	9 700 707,48

(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 entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : 5 525 546.17 € Dont à plus d'un an : .....
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

Libellé	Montant net 31/12/2009	Montant net 31/12/2008
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 521 725,11	2 519 325,11
10210000 VALEUR PARIMOINE INTEGRE	152 494,75	152 494,75
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	418 273,36	418 273,36
10250000 LEGS ET DONATIONS	28 787,42	26 387,42
10260000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 922 169,58	1 922 169,58
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	18 217,66	18 217,66
10682000 EXCED.AFFECT.INVESTISSEMT	18 217,66	18 217,66
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 049 000,84	973 657,03
10685000 EXCEDENTS AFFECTES A LA COUV.DU BFR	1 049 000,84	973 657,03
Autres réserves	482 161,34	446 156,03
10688000 RESERVE POUR PROJETS ASSOCIATIFS	482 161,34	446 156,03
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-40 292,34	-115 921,62
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-520 529,04	-448 902,56
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-1 519 426,15	-1 140 668,81
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 232 136,00	-1 232 136,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	96 084,28	-338 750,61
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	334 016,28	311 083,28
13130000 SUBV.INVEST.RENOUVELABLES CG29	545 830,95	613 601,95
13180000 SUBV.INVEST.RENOUVELABLES - AUTRES	178 957,77	178 957,77
13900000 SUBV.INVEST.INSCR.RESULT.	-390 772,44	-481 476,44
Provisions réglementées :	641 692,00	637 390,35
14100000 RESERVE TRES..MAJ.PRIX DE JOURNEE.	338 368,77	338 368,77
14861000 PROV.REGLEMENTEES - RESERVES PV NET	303 323,23	299 021,58
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	338 368,77	338 368,77
14100000 RESERVE TRES..MAJ.PRIX DE JOURNEE.	338 368,77	338 368,77
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	303 323,23	299 021,58
14861000 PROV.REGLEMENTEES - RESERVES PV NET	303 323,23	299 021,58
Droit des propriétaires		
Comptes en dehors du plan comptable officiel à ventiler		
TOTAL I	1 830 513,98	1 629 449,86
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	437 199,13	480 662,68
15120000 PROVISION ARTT	-94 673,27	-99 656,64
15130000 PROVISION EPARGNE TEMPS	528 811,71	540 844,53
15180000 PROVISION DEPART RETRAITE	3 060,69	39 474,79
Provisions pour charges		
Fonds dédiés	76 250,00	40 800,00
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV. DE FONCTIONN	76 250,00	40 800,00
TOTAL III	513 449,13	521 462,68
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 519 540,39	3 880 383,90
16410000 EMPRUNT CMB	30 971,23	
16451000 EMPRUNT CRCAM	467 939,17	539 068,35
16451400 EMPRUNT CRCAM	4 324,33	6 116,73
16452000 EMPRUNT CRCAM	500 790,85	532 431,30
16453000 EMPRUNT CRCAM	237 225,49	145 939,39
16454000 EMPRUNT CRCAM	30 010,79	43 576,17
16455000 EMPRUNT CRCAM	35 386,64	44 565,64
16456000 EMPRUNT CRCAM	32 913,71	60 524,83
16457000 EMPRUNT CRCAM	19 941,81	32 942,38
16459000 EMPRUNT CRCAM	278 215,04	7 707,89
16459900 EMPRUNT CRCAM GLOBAL	379 915,08	

Ca Rosenn / Maison /

51200000 BANQUE CRCAM	1 501 906,25	2 467 511,22
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 649,97
16810000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE		1 649,97
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	82 961,39	146 478,83
41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	82 961,39	146 478,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	646 608,50	454 977,92
40100000 FOURNISSEURS	646 608,50	450 977,92
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE		4 000,00
Dettes sociales et fiscales	3 166 001,56	2 779 625,31
42100000 NET A PAYER		-1 043,82
42200000 C.E. CP	13 143,72	-16 464,80
42540000 PERSONNEL - AVANCE VETURE	1 142,04	
42700000 SAISIE DIV.	2 921,78	2 546,54
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		0,18
42861000 DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	808 133,00	904 289,00
43100000 URSSAF CS IMPOS.DIV. CP	642 617,88	550 972,89
43720000 MUTUELLE DIV.	35 166,86	34 105,39
43731000 RETRAITE & PREVOYANCE	652 830,00	553 861,00
43740000 ASSEDIC CS CP	108 647,00	82 843,98
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL CP		2 309,34
43782000 CONSTRUCTION CP		68 259,98
43861000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	449 414,00	327 847,00
44381000 STE H.L.M.	13 263,06	13 720,41
44710000 TAXE SUR SALAIRES CP	120 857,00	101 482,00
44733000 PARTICIP.EMPLOYEURS FORM.CONTINUE	223 049,29	
44734000 PARTICIP.EMPLOYEURS EFFORT CONSTRUC	75 147,33	
44780000 CONTRIBUTION AGEFIPH	19 668,60	
44781000 FORMATION CP		158 701,00
44781200 FORMATION I. CDD CP		17 861,00
44781500 UNIFAF REMB.STAGE		-21 665,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	238 841,61	247 362,73
46341000 AVANCE GESTION PENSIONNAI RES	2 959,64	5 143,36
46342000 FONDS GESTION PENSIONNAIR	2 907,72	2 907,72
46610000 ALLOC.RENTREE SCOLAIRE	3 106,30	3 025,94
46710000 CREDITEURS DIVERS	6 245,73	13 103,34
46711000 CAUTIONS JEUNES	7 978,13	3 093,99
46712000 INDEMNITES PREVOYANCE	1 532,64	2 300,80
46860000 CHARGES A PAYER	214 111,45	217 787,58
Produits constatés d'avance	83 846,70	39 316,28
48700000 PRODUITS CONSTATES D.AVANC	83 846,70	39 316,28
Comptes [illegible] à plus [illegible]		
TOTAL IV	7 737 800,15	7 549 794,94
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	10 081 763,26	9 700 707,48

(1) Dont compte 1201 : 650 109.35 €... et compte 1291 : -614 115.96 € ... résultats sous contrôle de tiers financeurs : 35 993.39 €
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 1 501 906.25 €
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : 646 608.50 € Dont à moins d'un an : .....
(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

CHARGES	Exercice 2009	Exercice 2008
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
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	2 196 885,36	2 023 396,45
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	91 911,32	80 677,25
60612000 ELECTRICITE	219 978,80	189 071,43
60613100 FUEL DOMESTIQUE	64 399,93	92 525,78
60613200 GAZ CITERNE & VILLE	105 132,76	116 779,28
60621000 CARBURANT	90 898,83	113 714,65
60622000 FOURN.MEDICAL.KINESITHERA	270,24	
60622100 ENTRETIEN FRS PRINCIPAL	80 133,00	76 690,43
60622200 AUTRES PROD. ENTRETIEN	6 549,69	4 853,96
60623100 FOURNITURES D.ATELIER	66 936,01	66 914,29
60624000 FOURNITURES ADMINISTRAT.	83 248,32	62 084,83
60625100 FOURNITURE SCOLAIRE.EDUC.	96 739,75	81 800,32
60626100 COUCHES. ALAISES. ABSORBA	102 115,12	99 709,06
60626200 LINGE ET MERCERIE	33 787,26	32 465,04
60626300 PROD. HYGIENE RESIDENTS	26 627,19	28 611,31
60626400 FOURN. SOINS & HYGIENE	42 917,04	28 765,30
60626500 VETURE RESIDENTS	96 700,57	93 642,62
60626600 VETURE PROFESSIONNELLES	10 296,43	3 798,39
60626800 PETIT MATERIEL HOTEL. & CUISINE	105 303,49	79 461,50
60630000 ALIMENTATION	603 558,89	517 661,58
60661000 FOURNITURES MEDICALES	34 836,16	29 909,78
60662000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	212 965,32	194 011,71
60663000 ALIMENTATION MEDICALE	21 579,24	30 247,94
Services extérieurs et autres	4 208 271,77	3 510 115,61
61110000 PREST.SERV.CARACT.MEDICAL & KINE &	65 380,83	53 850,84
61122000 VAC.& SORTIES EXTERIEURES	198 193,20	141 672,16
61125000 FRAIS SCOLARITE	47 447,02	45 485,30
61180000 AUTRES PRESTAT.SERVICES	19 984,50	31 189,13
61181000 HONORAIRES CUISINE CENTR.	24 480,00	23 772,00
61182000 AVENANCE FRAIS EXPLOIT.	30 192,00	29 328,00
61183000 PRESTATIONS CONSULTING	6 326,84	
61321000 LOCATIONS BUREAUX&FOYERS	1 204 878,54	908 628,45
61322000 LOCATIONS CHAMBRES VILLE	301 501,56	263 399,41
61352000 LOCATIONS EQUIPEMENTS	2 429,63	8 782,11
61353000 LOCATIONS MAT.TRANSPORT	27 467,83	21 837,44
61357000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	1 210,13	983,15
61521000 ENTRETIEN JARDINS	26 656,74	22 770,83
61522000 ENTRETIEN BATIMENT	140 535,90	152 791,37
61551000 ENTRETIEN MAT. MEDICAL	3 570,46	1 398,87
61552000 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	53 704,25	49 736,47
61558000 ENTRET. PETIT MATERIEL	28 457,96	32 843,58
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	23 260,40	12 394,29
61562000 MAINTENANCE MAT. MEDICAL		620,25
61563000 MAINTENANCE ASCENSEURS	26 300,23	35 735,91
61564000 MAINTEN. SECU. INCENDIE	111 168,48	91 219,07
61568000 DIVERS MAINTENANCES	38 509,78	29 287,30
61610000 ASSUR. MULTIRISQUES - RC	31 630,21	26 659,95
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	44 096,69	46 238,89

61650000 ASSUR.RESPONS.CIVILE	34 915,35	32 430,79
61680000 PRIMES - AUTRES RISQUES	31,00	
61820000 DOC. GENERALE & TECHNIQUE	18 002,49	16 406,25
61840000 COTISATIONS DIVERSES	39 281,85	35 535,47
61850000 FRAIS COLLOQUE & SEMINAIR	35 948,66	28 359,27
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	56 810,46	32 984,43
62180000 AUTRES PERS.EXTERIEURS	154 226,67	112 644,28
62210000 FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	28,00	
62230000 MEDECINS GENERALISTES & SPECIALISTE	3 173,53	4 872,41
62260000 HONORAIRES	143 157,33	81 442,57
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	16 650,77	20 524,19
62370000 PUBLICATIONS-PUBLICITES	12 749,21	
62410000 TRANSPORT DE BIENS	23,92	
62421000 DEPLACEMENT D.USAGERS	30 418,11	39 946,73
62422000 DEPLAC.PENS.AMBULANCE	335 127,02	294 261,22
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	97 045,58	62 946,78
62550000 DEPLAC.ASSIST.MATER DIV	82 961,16	83 177,16
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	28 394,48	17 869,43
62610000 ABONNEMENT INTERNET	11 591,26	9 121,25
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	33 649,64	29 446,79
62650000 CONSOMMATION TELEPHONIE SFR ET FIXE	87 137,01	76 515,75
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSI	6 807,88	3 473,51
62810000 BLANCHISSERIE A L.EXTERIE	15 398,58	7 285,22
62820000 C. CENT. & ALIM. EXTERNE	364 037,00	355 951,06
62821000 DOTATION PETITS DEJEUNERS	119 258,91	115 816,83
62830000 CHAMBRES & DIVERS EXTERIE	12 975,13	13 593,96
62880000 AUTRES PREST.EXTERIEURES	11 087,59	4 885,49
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations		
63110000 TAXES SUR SALAIRES CP	2 070 707,22	1 891 631,80
63183000 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES	1 435 524,36	1 323 697,55
63310000 TAXE TRANSPORT CP	-149,69	
63330000 FORMATION CP	126 496,56	112 195,30
63340000 CONSTRUCTION CP	405 933,64	365 920,77
63381000 CONSTRUCTION CP		127,03
63382000 TAXES TRAV.HANDICAPES	74 818,78	67 916,15
63383000 AUTRES CHARGES FISCALES SUR CONGES	28 305,70	21 775,00
- autres	-222,13	
63500000 IMPOTS LOCAUX	74 697,66	72 098,71
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		80,00
63700000 AUTRES IMPOTS	70 175,27	68 684,38
Charges de personnel :	4 522,39	3 334,33
- salaires et traitements		
64110000 BRUT CD. INDETERMINEE PERMANENT	17 016 905,59	15 646 420,65
64111000 BRUT REMUNERATION ASSIST MATERNELL	12 813 628,15	11 756 472,17
64116000 INDEMNITES DE PREAVIS-LICENCIEMENT	1 093 120,08	1 052 508,34
64118000 PERSONNEL - AUTRES INDEMNITES	53 213,25	108 348,39
64118100 INDEMNITES DEPART RETRAITE	7 624,52	248 222,84
64118200 U BRUTES	179 133,97	
64130000 BRUT CONTRAT AIDE	171 450,03	
64150000 BRUT CDD REMPLACANT	108 493,58	81 342,76
64151000 BRUT REMUNER.AM REMPLAC.	2 483 981,15	2 261 079,60
64810000 INDEMNITE NET CABON MP	49 255,54	39 041,34
64820000 INDEM. MISE A LA RETRAITE EXONERAT.	6 679,20	5 467,85
64881000 STAGE FORM.PROFESSIONNELLE		62 681,64
64884000 INDEMNITES STAGIAIRES	27 567,85	18 978,64
64885000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	17 046,65	12 277,08
- charges sociales	5 711,62	
64511000 URSSAF CP	7 098 750,67	6 449 510,76
64513000 COTISATIONS RETRAITE PREVOYANCE	5 127 437,11	4 678 299,70
64514000 ASSEDIC CP	1 490 950,14	1 353 693,21
64515000 LOI FILLON	710 069,99	625 608,54
	-523 180,07	-481 179,90

64516000 REDUC.CHARGES PATRON.	-50,00	
64720000 C.E. CP	241 546,81	219 254,32
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL CP	51 976,69	53 834,89
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations		
68110000 DAP DES IMMOBILISATIONS	690 166,96	674 023,73
- des charges d'exploitation à répartir	690 166,96	674 023,73
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
68150200 DAP PROVISION ARTT	118 528,85	125 361,63
68151000 DAP EPARGNE TEMPS	4 983,37	45 000,00
68155000 DAP IND. DEPART RETRAITE	110 484,79	52 113,84
Autres charges	3 060,69	28 247,79
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	57 108,02	50 868,13
65560000 FRAIS DE SIEGE	5 859,71	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		0,59
65810000 FRAIS CULTE & INHUMATION	2,48	
65820000 PECULE	1 675,13	607,83
65830000 GARANTIE D.ENTRETIEN	44 962,01	44 268,75
65860000 FONDS DE SOLIDARITE	563,69	390,50
65880000 AUTRES CHARGES GESTION	907,37	1 555,84
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges d'Exploitation (à analyser)	3 137,63	4 044,62
TOTAL I	33 532 022,10	30 443 427,47

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	630,00	
68620000 DOTATIONS AMORT.CH.FINAN. A REPARTI	630,00	
Intérêts et charges assimilées	88 355,27	143 207,31
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	88 355,27	143 207,31
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Financières (à analyser)		
TOTAL II	88 985,27	143 207,31

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	27 161,70	670 872,75
67181000 REPRISE DEFICIT N-2		670 782,75
67182000 AUTRES CH. EXCEP. SUR OP DE GESTION	27 161,70	90,00
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	11 758,35	25 847,30
67500000 VALEUR DES ACTIFS CEDES	11 758,35	3 245,80
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPT.		22 601,50
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	4 301,65	5 754,20
68746000 DAP. PROV.DIFF.REAL.IMMO		5 000,00
68746100 DAP. PROV.DIFF.REAL.IMMO	4 301,65	754,20
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	76 250,00	40 800,00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV. AT	76 250,00	40 800,00
Impôts sur les sociétés		
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges exceptionnelles (à analyser)		
TOTAL III	119 471,70	743 274,25

TOTAL DES CHARGES	33 740 479,07	31 329 909,03
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	96 084,28	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 836 563,35	31 329 909,03

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
Dossier : 40 - DOSSIER DE CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2009 à 12/2009

PRODUITS	Exercice 2009	Exercice 2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0,00	0,00
Production vendue :		
- prestations de services		
70610000 PARTICIPATIONS FRAIS DE SIEGE	14 798,00	-0,01
70640000 PARTICIPATIONS FRAIS BUANDERIE	10 000,00	-0,01
- divers	4 798,00	0,00
70821000 FORFAITS JOURNALIERS	392 343,29	417 826,41
70822000 PARTICIPATION RESIDENTS	113 824,00	227 184,00
70823000 A.N.REPAS - VEHICULES DIV.	124 913,80	147 698,59
70828000 A.N.LOGEMENT DIV.	29 849,85	25 015,52
70850000 PRESTATIONS DE SERVICES	17 171,56	17 928,30
Production stockée ou déstockage de production	106 584,08	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Dotations et produits de tarification	0,00	0,00
73110000 FORFAIT GLOBAL DE SOINS	30 362 336,02	27 860 687,98
73131000 PRIX JOURNEE INTERNAT	1 398 451,20	1 293 258,60
73132000 PRIX JOURNEE SEMI INTER.	18 602 471,69	17 206 631,58
73133000 PRIX JOURNEE INTERNAT AMEND.CRETON	1 388 623,99	1 269 834,87
73134000 PRIX JOURNEE SEMI-INT. AMEND.CRETON	272 960,53	262 819,10
73135000 PRIX DE JOURNEE EXTERNAT	119 915,28	99 479,47
73136000 PRIX JOURNEE FARANDOLE - FAMILLES	1 221 068,52	1 136 188,82
73137000 PRIX JOURNEE FARANDOLE - MSA	169 680,70	0,00
73138000 PRIX JOURNEE FARANDOLE - CAF	35 356,58	0,00
73181000 DOTATION GLOBALE	302 800,62	0,00
Subventions d'exploitations et participations	6 851 006,91	6 592 475,54
74110000 SUBVENTIONS FOND SOCIAL EUROPEEN	1 245 704,70	919 956,56
74120000 SUBVENTIONS REGION	70 000,00	205 290,94
74130000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	303 969,08	341 638,53
74140000 SUBVENTIONS VILLES	314 202,00	193 295,00
74160000 SUBVENTIONS - AUTRES FINANCEURS	380 021,18	100 137,00
Reprises sur amortissements et provisions	177 512,44	79 595,09
78151000 REP. PROV. EPARGNE TEMPS	161 992,18	129 762,24
78152000 REPRISE PROVISION ARTT	122 517,39	7 021,97
78155000 REPRISE S/ PROVISION RETRAITE	0,00	122 740,27
Transferts de charges	39 474,79	0,00
Autres produits	0,00	0,00
75410000 REM.SAL.FORM.PROFESSIONNELLE	1 508 004,56	1 271 298,95
75420000 REMB.SOINS & PROD.PHARMA	333 351,17	238 477,44
75561000 ACTIVITES EXTERIEURES	2 898,99	5 838,69
75562000 FRAIS D.ADHESION	26 807,50	21 610,00
75563000 FRAIS DE DOSSIER	2 453,00	2 992,00
75564000 FORFAIT CODE	1 901,00	2 188,00
75565000 FRAIS DE PRESENTATION	17 581,75	16 190,00
75566000 CONDUITE AUTOMOBILE	8 333,00	4 620,00
75580000 AUTRES PRODUITS	91 117,63	105 699,62
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS	0,00	28,30
75881000 ALLOC.LOG.PENSION BOURSES	0,00	13 670,77
75882000 IJ NETTES DIVERS	502 528,57	483 479,57
75884000 PRODUITS CHANTIERS EDUCATIFS	208 136,94	230 536,82
75885000 INDEMNITES APPRENTIS	20 748,16	29 765,43
75886000 INDEMNITES CAE	18 012,02	24 050,17
75887000 AUTRES PRODUITS	35 013,55	0,00
75888000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION MAIRIE	207 121,28	92 152,14
[illegible]	32 000,00	0,00
TOTAL I	33 685 178,75	30 599 532,13

PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	23 271,91	654,70
76110000 PRODUITS FINANCIERS	23 271,91	654,70
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	0,00	0,00
Reprises sur provisions	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,24
76600000 GAINS DE CHANGE CONVERSION EUROS	0,00	0,24
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	50 169,97
76700000 PROD.NETS S.CESSIONS VMP	0,00	50 169,97
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Financiers (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL II	23 271,91	50 824,91

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	31 563,69	237 586,99
77130000 LIBERALITES RECUES	15 000,00	0,00
77180000 REPRISE EXCEDENT N-2	0,00	237 586,99
77182000 AUTRES PROD. EXCPT./OP. DE GESTION	16 563,69	0,00
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	55 749,00	103 214,39
77500000 PROD.CESSION ELEM. ACTIF	16 060,00	58 190,00
77700000 QUOTE PART SUBV.INVEST	39 689,00	45 024,00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	0,00	0,39
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	0,00	0,00
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0,00	0,00
- reprises sur autres provisions	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 800,00	0,00
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	40 800,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Exceptionnels (à analyser)	0,00	0,00
TOTAL III	128 112,69	340 801,38

TOTAL DES PRODUITS	33 836 563,35	30 991 158,42
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		338 750,61
TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 836 563,35	31 329 909,03

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
DE L'ASSOCIATION DON BOSCO
AU 31 DECEMBRE 2009

I - APPLICATION DES CONVENTIONS COMPTABLES :

1.1. PLAN COMPTABLE GENERAL :

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
    1. Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prévus par le plan comptable des associations et fondations ; du plan comptable des établissements publics sociaux et médico-sociaux désigné M22 ; et du plan comptable général.
    2. Conformément à l'arrêté du 26 décembre 2007, paru au JORF n°0012 du 15 janvier 2008, fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif des établissements et services sociaux et médico-sociaux prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles.

- Sont abrogés :

    1. l'arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles ;
    2. l'arrêté du 18 janvier 2007 modifiant l'arrêté du 30 janvier 2004 relatif au cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article R. 314-49 du code de l'action sociale et des familles.

1.2. SPECIFICITES RESULTANT DE L'INSTRUCTION COMPTABLE M 22 :

L'association DON BOSCO exerçant ses activités dans le secteur sanitaire et social, est tenue de présenter des budgets ainsi que des comptes administratifs en application de l'instruction comptable M 22, relatif à la gestion budgétaire et comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux. (cf. § 3.1. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE SUR L'EXERCICE)
Les comptes annuels de l'association dérogent donc sur certains points aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels à savoir :

1.2.1. RESERVES ET PROVISIONS REGLEMENTEES :

1.2.1.1. RESERVE DE TRESORERIE :
La réserve de trésorerie figurant au bilan comprend :

a) Réserves réglementées :
Dotation par affectation d'un tiers des excédents : 1 049 001 €
(augmentation 2009 de + 75 343 € - Association Farandole)

b) Provisions réglementées :
Dotation par majoration du prix de journée : 338 368 €

La **RESERVE DE TRESORERIE** atteint : **1 387 369 €**

1.2.1.2. DIFFERENCE SUR REALISATION D'ELEMENTS D'ACTIF :
Ce compte est crédité du montant des plus-values sur cession des immobilisations par le débit du compte 687461.
Le montant des moins-values de cession d'immobilisations doit faire l'objet en priorité d'une reprise au débit du compte 148610 en contrepartie du compte 787461

II - METHODES D'EVALUATION :

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

2.1. IMMOBILISATIONS :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. (cf. tableau des IMMOBILISATIONS)

L'amortissement a été calculé selon le mode linéaire sur la durée de vie retenue par les organismes financeurs. (cf. tableau des AMORTISSEMENTS)

RAPPEL :
L'association DON BOSCO a mis en œuvre au 31 décembre 2007 les deux règlements comptables sur les actifs applicables depuis les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005 à savoir :

- Amortissement et dépréciation des actifs (Règlement CRC 2002-10)
- Définition, évaluation et comptabilisation des actifs (Règlement CRC 2004-06).

Ces nouvelles dispositions ont été exclusivement appliquées aux ensembles immobiliers dont l'association est propriétaire compte tenu de leurs incidences significatives sur ce seul poste de l'actif immobilisé.

L'application de ces 2 règlements sur les actifs s'est traduite par la ventilation des constructions en 4 composants :

- **Le gros œuvre** (fondations, murs, planchers, toitures,...)
- **La façade et l'étanchéité**,
- **Les installations générales** (inst.téléphon., chauffage et climat., inst. electr., ascenceurs, ...),

- **Les agencements intérieurs** (menuiserie, peinture, moquette, tapisserie, revêtement mural, vitrerie, cloisons fixes,...).

Cette ventilation a été réalisée au cas par cas par établissement en privilégiant la décomposition du coût d'entrée de la construction à l'origine, le cas échéant, c'est la ventilation forfaitaire admise par l'Administration Fiscale pour les logements collectifs qui a été appliquée, à savoir :

Composants	Répartition en %
Gros oeuvre	50 %
Façade, étanchéité	10 %
Installations générales techniques	20 %
Agencements intérieurs	20 %

Afin de respecter les contraintes budgétaires spécifiques au secteur sanitaire et social et par dérogation aux 2 règlements sur les actifs, les plans d'amortissement des constructions n'ont pas été modifiés.
La durée d'amortissement retenue est donc la durée budgétaire et non la durée d'utilisation pour l'association.

2.2. CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. (cf. tableau).
Une provision pour dépréciation de créance est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.3. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'entrée : cours de souscription.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque le cours de clôture est inférieur au cours d'achat.

2.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

2.4.1. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le mode de calcul de la provision pour indemnités de départ en retraite est conforme aux dispositions de :

- la convention collective « Etablissements et services pour personnes inadaptées et handicapées »,
- la recommandation 2003 R 01 du Conseil National de la Comptabilité,
- la norme internationale IAS19.

La méthode d'évaluation des engagements de retraite prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération future, l'espérance de vie, la rotation du personnel et l'hypothèse d'un âge de départ en retraite à 62 ans. L'obligation est actualisée en utilisant le taux d'actualisation défini par la norme IAS 19. Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

Les indemnités de fin de carrière futures sont calculées à partir des rémunérations actuelles en intégrant une réévaluation annuelle de 3 %, associée à une actualisation au taux de 2.25 % (inflation comprise), un taux de charges patronales de 55 % et la table de mortalité réglementaire TV88/90.

L'engagement ainsi calculé n'est pas comptabilisé, il constitue un engagement hors bilan estimé à **3 836 391** € (chargé) au 31 décembre 2009.

2.4.2. DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION

En application de la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004 relatif au droit individuel à la formation, les salariés de l'association ont acquis au 31 décembre 2009 à ce titre un total

cumulé d'heures de formation. Le cumul d'heures n'ayant pas fait l'objet de demande des salariés s'élève à **46 096 heures.**

Par ailleurs, conformément à l'avis n° 2004-F du 13 octobre 2004 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, les dépenses engagées à la date de clôture dans le cadre du droit individuel à la formation, constituent des charges de la période, comme pour les autres dépenses de formation.

III – CHANGEMENT DE METHODE ET FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

3.1. CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE SUR L'EXERCICE

L'instruction comptable M 22 qui se substitue à la M 21 BIS antérieure a été appliquée pour la 1ère fois au 31 décembre 2008.

Cette instruction a été rendue applicable à l'ensemble des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés relevant de l'article R. 314-1 du Code de l'Action Sociale et de la Famille suite à l'avis rendu par le CNC en date du 4 mai 2007 et suite à l'arrêté interministériel du décembre 2007.

L'instruction comptable M 22 se traduit par un changement de méthode de présentation des fonds propres des établissements gérés par l'association.

Les principaux changements concernent :

3.1.1. La provision pour congés payés :

La provision pour congés payés a été comptabilisée dans chaque établissement par prélèvement sur les fonds propres de l'établissement au poste :

116200 DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS

en contrepartie de la dette à l'égard des salariés et organismes sociaux sur la base d'un taux de ratio de charges patronales sociales et fiscales.

Le montant global de la provision prélevée sur les fonds propres des établissements s'élève à 1 232 136 € au 31 décembre 2009.

La variation de la provision pour congés payés comptabilisée jusqu'au 31 décembre 2009 est de + 944 € charges incluses. Cette charges n'est pas opposable aux tiers financeurs.

3.1.2. Reprise de résultat N-2

Auparavant, les résultats des établissements réalisés au cours de l'exercice (N-2) étaient réintégrés dans le compte de résultat de l'exercice N par l'intermédiaire des comptes 672000 ou 772000 en application de la procédure budgétaire spécifique au secteur sanitaire et social.

A partir de l'exercice 2009 , nous constatons une modification de la méthode.

Conformément à l'arrêté du 26 décembre 2007 les résultats en instance d'affectation de l'exercice 2007 seront enregistrés au 01 janvier de l'année n+1 aux comptes « 120 » ou « 129 » en contrepartie des comptes « 11510 » ou « 11519 » pour un montant net de -886 475 €.

S'agissant de la variation de congés payés de notre secteur en gestion contrôlée, celle-ci sera retraitée au 01 janvier 2010 par les comptes « 120 » ou « 129 » avec comme contrepartie le compte « 1162 dépenses congés payés non opposables » pour un montant de + 944 €.

Pour permettre l'analyse du résultat « sous gestion contrôlée» avec l'année n-1, il convient de retraiter le résultat comptable du bilan consolidé en intégrant les reprises de résultats 2007 ainsi que la variation de congés payés faisant ressortir un « résultat administratif corrigé » pour l'exercice 2009 de -849 997 €.

3.2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

3.2.1. Absorption des activités de l'association La Farandole

L'association Don Bosco intègre les activités de l'association La Farandole au 1/01/2009. Le Bilan de cette association arrêté au 31/12/2008 indique :

- Le total de l'actif net est de 292 661€
- Le total brut des immobilisations : 285 262€, soit une VNC de 110 165€
- L'actif circulant est 182 496€

- Le total du passif est de 292 661€
- Le total des dettes d'exploitation est de 217 317€
- **Les fonds associatifs sans droit de reprise sont de : 75 344 €**

3.2.2. Dépenses refusées par l'autorité de tarification :

Les dépenses rejetées aux comptes administratifs des exercices antérieurs ont été isolées dans les fonds propres des établissements au poste :

114100 DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION

Le montant global des dépenses reclassées dans ce poste s'élèvent à 520 529 €.

Le montant des dépenses refusées sur les comptes administratifs 2008 est de 71 302€.

TABLEAUX DES IMMOBILISATIONS 2009

	VALEUR DEBUT 2009	ACQUISITIONS	CESSIONS & TRANSFERTS	FUSION FARANDOLE	VALEUR FIN 2009
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
20100000 FRAIS D.ETABLISSEMENT	58 382,70 €	23 644,80 €		7 750,00 €	**89 777,50 €**
20500000 BREVETS. LICENCES	72 175,26 €	27 604,98 €		1 329,95 €	**101 110,19 €**
TOTAL 1	**130 557,96 €**	**51 249,78 €**	**- €**	**9 079,95 €**	**190 887,69 €**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
21100000 TERRAINS	89 563,77 €				**89 563,77 €**
21310000 BATIMENTS-GROS OEUVRE	1 403 638,52 €			114 330,00 €	**1 517 968,52 €**
21320000 FACADES. ETANCHEITE	458 238,06 €				**458 238,06 €**
21350000 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS	3 554 754,66 €	35 829,79 €		25 397,29 €	**3 615 981,74 €**
21350100 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS	80 281,63 €				**80 281,63 €**
21360000 AGENCEMENTS INTERIEURS	1 319 451,43 €	68 757,06 €	474,43 €	54 431,68 €	**1 442 165,74 €**
21500000 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL.	2 099 612,19 €	368 037,97 €	106 641,61 €		**2 361 008,55 €**
21500100 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL	344 443,88 €	14 857,71 €			**359 301,59 €**
21810000 INSTAL.GENERALES. AGENC	460 103,98 €	163 295,44 €		17 791,00 €	**641 190,42 €**
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 394 914,54 €	238 801,25 €	78 043,45 €	25 870,59 €	**1 581 542,93 €**
21820100 MATERIEL DE TRANSPORT	32 949,46 €				**32 949,46 €**
21830000 MATERIEL	809 758,69 €	55 302,62 €	49 295,59 €	18 271,95 €	**834 037,67 €**
21830200 MAT.BUREAU.INFORMATIQ.F	5 555,26 €				**5 555,26 €**
21840000 MOBILIER	62 134,30 €	20 557,80 €	1 037,58 €	20 066,45 €	**101 720,97 €**
21860000 MATERIEL ET OUTILLAGE	649,00 €	2 412,87 €			**3 061,87 €**
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	70 714,10 €	- €	41 449,11 €		**29 264,99 €**
TOTAL 2	**12 186 763,47 €**	**967 852,51 €**	**276 941,77 €**	**276 158,96 €**	**13 153 833,17 €**
IMMOBILISATIONS EN COURS					
238000 AVANCES ET ACOMPTES SUR I	28 655,41 €		26 655,41 €		**2 000,00 €**
TOTAL 3	**28 655,41 €**	**- €**	**26 655,41 €**	**- €**	**2 000,00 €**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
27500000 DEPOT & CAUTIONS VERSES	40 084,80 €	2 287,70 €	1 108,54 €		**41 263,96 €**
27600000 PARTS SOCIALES	18 194,41 €	33,00 €		22,87 €	**18 250,28 €**
TOTAL 4	**58 279,21 €**	**2 320,70 €**	**1 108,54 €**	**22,87 €**	**59 514,24 €**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**12 404 256,05 €**	**1 021 422,99 €**	**304 705,72 €**	**285 261,78 €**	**13 406 235,10 €**

17/05/2010

TABLEAUX DES AMORTISSEMENTS 2009

	AMORTISSEMENT CUMULES 2009	DAP EXERCICE	DIMINUTIONS SORTIES & TRANSFERT	FUSION FARANDOLE	AMORTISSEMENT CUMULES 2009
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
20100000 FRAIS D.ETABLISSEMENT	47 436,60 €	7 159,18 €		7 750,00 €	**62 345,78 €**
20500000 BREVETS. LICENCES	68 821,23 €	4 200,49 €		1 329,95 €	**74 351,67 €**
TOTAL 1	**116 257,83 €**	**11 359,67 €**	**- €**	**9 079,95 €**	**136 697,45 €**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
21100000 TERRAINS					**- €**
21310000 BATIMENTS-GROS OEUVRE	1 109 934,87 €	26 497,98 €		36 147,07 €	**1 172 579,92 €**
21320000 FACADES. ETANCHEITE	329 214,11 €	13 490,40 €			**342 704,51 €**
21350000 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS	2 232 993,37 €	123 719,81 €		12 994,59 €	**2 369 707,77 €**
21350100 INSTAL.GEN.AGENCEMENTS	77 440,72 €	1 420,45 €			**78 861,17 €**
21360000 AGENCEMENTS INTERIEURS	930 539,14 €	45 162,13 €	474,43 €	41 486,46 €	**1 016 713,30 €**
21500000 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL.	1 214 775,75 €	176 887,39 €	106 641,61 €		**1 285 021,53 €**
21500100 INST.TECHN.MAT.ET OUTILL	316 620,68 €	16 949,32 €			**333 570,00 €**
21810000 INSTAL.GENERALES. AGENC	284 792,81 €	47 527,37 €		13 380,61 €	**345 700,79 €**
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	916 890,15 €	151 804,99 €	66 285,07 €	25 870,59 €	**1 028 280,66 €**
21820100 MATERIEL DE TRANSPORT	27 384,98 €	3 879,64 €			**31 264,62 €**
21830000 MATERIEL	619 457,34 €	61 509,87 €	49 295,59 €	16 337,81 €	**648 009,43 €**
21830200 MAT.BUREAU.INFORMATIQ.F	4 886,23 €	390,09 €			**5 276,32 €**
21840000 MOBILIER	35 558,67 €	9 418,22 €	1 037,33 €	19 799,43 €	**63 738,99 €**
21860000 MATERIEL ET OUTILLAGE	81,92 €	149,63 €			**231,55 €**
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS					**- €**
TOTAL 2	**8 100 570,74 €**	**678 807,29 €**	**223 734,03 €**	**166 016,56 €**	**8 721 660,56 €**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres					**- €**
TOTAL 3	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**8 216 828,57 €**	**690 166,96 €**	**223 734,03 €**	**175 096,51 €**	**8 858 358,01 €**

TABLEAUX DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES 2009

TABLEAU DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES	VALEUR BILAN DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : REPRISES DE L'EXERCICE	TRANSFERT :	PROVISIONS A FIN EXERCICE
Réserves de compensation					
10686 Des déficits d'exploitation					
10687 Des charges d'amortissements					
Provisions réglementées					
141 Desrinées à la couverture du besoin en fonds de roulemen	338 368,77 €				338 368,77 €
142 Pour renouvellement des immobilisations					
145 Amortissement dérogatoires					
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	299 021,58 €	4 518,37 €	216,72 €		303 323,23 €
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
151 Provisions pour risques	480 662,68 €	118 528,62 €	161 992,17 €		437 199,13 €
157 Provisions pour risques à répartir sur plusieurs exercices					
158 Autres provisions pour charges					
FONDS DEDIES					
194 Sur subventions de fonctionnement	40 800,00 €	76 250,00 €	40 800,00 €		76 250,00 €
195 Sur dons manuels affectés					
197 Sur legs et donations affectés					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Provisions pour dépréciation					
TOTAL GENERAL	**1 158 853,03 €**	**199 296,99 €**	**203 008,89 €**		**1 155 141,13 €**

17/05/2010

ANNEXES DES CREANCES ET DES DETTES 2009

CREANCES	MONTANT BRUT 31/12/2009	LIQUIDITE DE L'ACTIF ECHEANCE - 1 AN	LIQUIDITE DE L'ACTIF ECHEANCE + 1 AN
CREANCES ACTIF IMMOBILISE			
Prêts(1)			
Dépôts et cautionnements	41 264 €		41 264 €
Parts sociales	18 250 €		18 250 €
SOUS TOTAL	**59 514 €**		**59 514 €**
CREANCES ACTIF CIRCULANT			
Stock et en cours			
Créances clients et comptes rattachés	1 908 229 €	1 908 229 €	
Autres créances clients	1 585 649 €	1 585 649 €	
Charges constatées d'avance	48 005 €	48 005 €	
TOTAL GENERAL	**3 601 398 €**	**3 541 884 €**	**59 514 €**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice

DETTES	MONTANT BRUT 31/12/2009	DEGRE EXIGIBILITE DU PASSIF ECHEANCE - 1 AN	1 A 5 ANS	+ 5 ANS
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS				
Emprunt supérieur à 1 an	2 017 634 €	256 505 €	893 715 €	867 414 €
Soldes créditeurs de banques	1 501 906 €	1 501 906 €		
Intérêts courus				
SOUS TOTAL	**3 519 540 €**	**1 758 411 €**	**893 715 €**	**867 414 €**
AUTRES DETTES				
Redevables créditeurs	82 961 €	82 961 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	646 609 €	646 609 €		
Dettes fiscales et sociales	3 166 002 €	3 166 002 €		
Autres dettes	238 842 €	238 842 €		
Produits constatés d'avances	83 847 €	83 847 €		
TOTAL GENERAL	**7 737 801 €**	**5 976 672 €**	**893 715 €**	**867 414 €**

Emprunts souscrit en cours d'exercice 841 064 € (dont encours farandole : 41 564€)
Emprunts remboursés en cours d'exercice 236 303 €
Dont..... envers les sociétaires

08/06/2010

DETAILS DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2009	2008	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2009	2008
CEI - Maintenance électrique	22 341,61 €		CPAM - Forfait soins Foyer de Kerellec	64 166,00 €	
OTIS - Maintenance ascensseur	5 199,33 €	4 939,91 €	CPAM - Autres	12 834,40 €	
Frais de scolarité	4 807,94 €	1 454,03 €	Recettes divers - Foyer de Kervalon	6 846,30 €	
Fioul - Energie	2 983,18 €	2 768,00 €	UNIFAF		26 764,00 €
SMI - Maintenance informatique	2 048,18 €		Logis Breton		8 796,96 €
KONE - Maintenance ascensseur	1 949,86 €	1 827,09 €			
FINPAP - Fournitures de bureau	1 645,39 €				
Abonnements - revues	1 296,97 €	472,90 €			
Orange - Maintenance	1 266,38 €	1 254,02 €			
SOCOTEC	1 252,28 €				
Congrès UNIOPSS	1 010,00 €				
Allocation logement	975,60 €				
Bergame - Guide pratique Landerneau	807,30 €				
Autres	421,13 €	1 046,43 €	Autres		3 755,32 €
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48 005,15 €	13 762,38 €	TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	83 846,70 €	39 316,28 €

DETAILS DES CHARGES A PAYER ET DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	2009	2008	CHARGES A PAYER	2009	2008
Subvention FSE- Région et CG 29	764 440,00 €	473 895,00 €	Avenance - Elior (cuisine centrale)	51 721,64 €	88 529,00 €
CAF - ALS	93 608,61 €	15 716,00 €	EDF	39 450,18 €	19 034,00 €
Remboursement frais de formation	65 656,46 €	34 134,00 €	Eau et assainissements	27 017,58 €	21 377,00 €
Autres Subventions (Mairie...)	41 889,30 €		Loyer - HLM	17 738,79 €	14 136,00 €
DASS Paris	20 502,78 €		Frais de siege	15 000,00 €	
Foyer de Kerlivet	17 018,00 €		A2MO - IME / IEM	10 737,09 €	
Forfait Journalier	15 766,00 €	13 996,00 €	GDF	9 257,53 €	17 809,00 €
Association La Farandole	15 000,00 €	29 000,00 €	Téléphone	9 231,05 €	9 427,00 €
AFTAM	13 859,01 €		Remboursements frais salariés	5 728,19 €	
MSA	8 878,58 €		Taxe travailleurs Handicapés	4 630,00 €	21 775,00 €
Frais des tutelles	6 800,90 €	7 788,00 €	Autres travaux locaux	3 007,94 €	8 090,00 €
Conseil Général (Prise en charges à recevoir)		322 233,00 €			
Autres	41 085,39 €	42 913,97 €	Autres	20 591,46 €	17 610,58 €
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**1 104 505,03 €**	**939 675,97 €**	**TOTAL DES CHARGES A PAYER**	**214 111,45 €**	**217 787,58 €**

PRODUITS A RECEVOIR

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		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	213 244	146 850
Autres créances	1 104 505	939 676
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**1 317 749**	**1 086 526**

CHARGES A PAYER

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		
Redevables créditeurs	82 961	146 476
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 000
Dettes fiscales et sociales	1 257 547	1 232 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	214 112	217 788
TOTAL	**1 554 620**	**1 600 400**

DETAILS DES CHARGES EXCEPTIONNELLES ET DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2009	2008	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2009	2008
Reprise de déficit N-2		670 782,75 €	Dons et legs	15 000,00 €	
			Reprise de déficit N-2		237 586,99 €
Autres charges exceptionnelles	27 161,70 €	90,00 €	Autres / operation de gestion	16 563,69 €	
SOUS TOTAL OPERATIONS DE GESTION	**27 161,70 €**	**670 872,75 €**		**31 563,69 €**	**237 586,99 €**
Valeurs actifs cédes	11 758,35 €	3 245,80 €	Produits de cession elements d'actif	16 060,00 €	58 190,00 €
Autres charges exceptionnelles		22 601,50 €	Quote part subvention d'investissement	39 689,00 €	45 024,00 €
			Autres produits exceptionnels		0,39 €
SOUS TOTAL OPERATIONS DE CAPITAL	**11 758,35 €**	**25 847,30 €**	**SOUS TOTAL OPERATIONS DE CAPITAL**	**55 749,00 €**	**103 214,39 €**
DAP réglementées plus value nette d'actif	4 301,65 €	5 754,20 €			
SOUS TOTAL D. A. P.	**4 301,65 €**	**5 754,20 €**			
Engagement à réaliser sur ressources affectées	76 250,00 €	40 800,00 €	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 800,00 €	
SOUS TOTAL ENGAGEMENT	**76 250,00 €**	**40 800,00 €**	**SOUS TOTAL ENGAGEMENT**	**40 800,00 €**	
TOTAL DES CHARGES	**119 471,70 €**	**743 274,25 €**	**TOTAL DES PRODUITS**	**128 112,69 €**	**340 801,38 €**

RESULTATS COMPTABLES PAR ETABLISSEMENT 2009

ETABLISSEMENT	CHARGES 2009	PRODUITS 2009	RESULTAT COMPTABLE 2009	RETRAITEMENT VARIATION DAP CONGES ANNUELS	RETRAITEMENT REPRISE DE RESULTAT	COMPTES ADMINISTRATIFS 2009
Services Administratifs	1 066 532,26 €	1 062 466,13 €	- 4 066,13 €	464,00 €	121 742,00 €	- 125 344,13 €
Buanderie Centrale	448 294,92 €	448 294,92 €	- €	474,00 €		474,00 €
Cuisine centrale	1 145 778,46 €	1 145 778,46 €	- €	483,00 €		483,00 €
RE Kerascol - Internat	1 475 364,99 €	1 548 908,57 €	73 543,58 €	452,00 €	109 228,00 €	- 35 232,42 €
RE Kerascol - SSSMO	547 315,08 €	583 925,64 €	36 610,56 €	841,00 €	33 562,22 €	3 889,34 €
IME de Kerlaouen	4 177 066,86 €	3 954 910,19 €	- 222 156,67 €	1 104,00 €	345 288,00 €	- 566 340,67 €
Foyer de Ty Menez	2 104 180,37 €	2 290 923,93 €	186 743,56 €	- 2 548,00 €	117 620,50 €	66 575,06 €
Foyer de Keraoul	2 966 486,41 €	3 042 203,93 €	75 717,52 €	5 297,00 €	38 767,50 €	42 247,02 €
Service de Prévention	1 266 879,21 €	1 266 377,11 €	- 502,10 €	1 411,00 €	3 764,52 €	- 2 855,62 €
Placement familial spécialisé	2 158 977,87 €	2 202 419,11 €	43 441,24 €	1 636,00 €		45 077,24 €
Foyer Kervallon	3 151 145,35 €	3 093 995,30 €	- 57 150,05 €	2 318,00 €	72 309,00 €	- 127 141,05 €
Les Chataigniers	2 981 128,35 €	2 955 448,21 €	- 25 680,14 €	- 19 223,00 €	82 657,00 €	- 127 560,14 €
M. A. S.	1 814 382,07 €	1 909 007,91 €	94 625,84 €	- 6 067,00 €	75 111,00 €	13 447,84 €
Foyer de Kerellec	1 228 590,55 €	1 207 213,33 €	- 21 377,22 €	963,00 €		- 20 414,22 €
SAF - SAD	319 019,70 €	341 519,71 €	22 500,01 €	2 332,00 €	1 023,39 €	23 808,62 €
Unité éducative de Landerneau	1 442 831,48 €	1 404 161,33 €	- 38 670,15 €	- 8 521,00 €	- 58 301,08 €	11 109,93 €
Unité éducative du Ponant	1 500 128,16 €	1 487 559,22 €	- 12 568,94 €	- 1 937,00 €	- 6 362,03 €	- 8 143,91 €
SAVS	510 939,47 €	433 813,37 €	- 77 126,10 €	- 5 660,00 €	- 94 435,92 €	11 649,82 €
Centre de Formation	726 769,07 €	754 660,14 €	27 891,07 €	2 182,00 €	90 263,00 €	- 60 189,93 €
UEB de Morlaix - Internat	808 379,88 €	878 726,06 €	70 346,18 €	1 466,00 €	- 18 579,74 €	90 391,92 €
UEB de Morlaix - PFS	706 750,31 €	665 249,14 €	- 41 501,17 €			- 41 501,17 €
Sterenn	851 199,43 €	869 889,22 €	18 689,79 €	- 1 960,00 €	- 27 182,27 €	43 912,06 €
Pen Ar Chroat	512 944,16 €	399 167,30 €	- 113 776,86 €	25 437,00 €		- 88 339,86 €
	33 911 084,41 €	**33 946 618,23 €**	**35 533,82 €**	**944,00 €**	**886 475,09 €**	**- 849 997,27 €**
Autres Direction Générale	211 474,24 €	256 794,33 €	45 320,09 €			45 320,09 €
Vie Associative	39 581,50 €	40 178,54 €	597,04 €			597,04 €
Convention (projet ass.)	1 181 715,46 €	1 198 723,58 €	17 008,12 €			17 008,12 €
Point Santé	101 626,45 €	108 955,08 €	7 328,63 €			7 328,63 €
Farandole	984 723,34 €	975 019,92 €	- 9 703,42 €			- 9 703,42 €
	2 519 120,99 €	**2 579 671,45 €**	**60 550,46 €**	**- €**	**- €**	**60 550,46 €**
RESULTAT GLOBAL	36 430 205,40 €	36 526 289,68 €	96 084,28 €	944,00 €	886 475,09 €	- 789 446,81 €

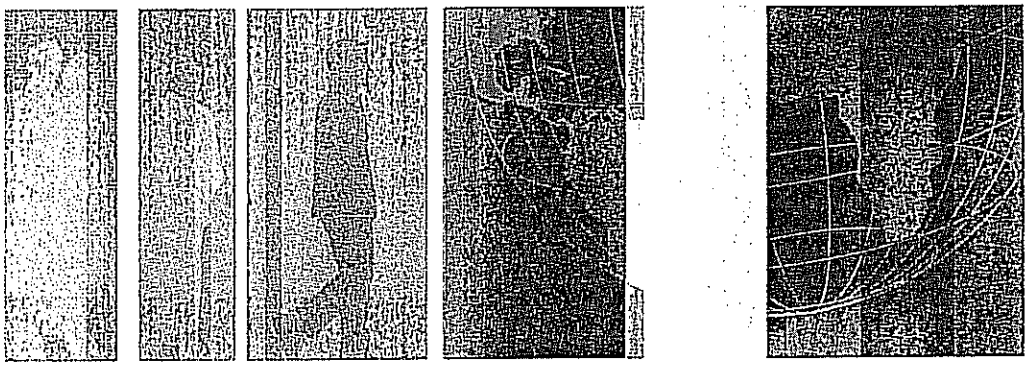
Effectif au 31/12/2009

RECAPITULATIF GENERAL

FONCTION	POLE D'ACTION MEDICO SOCIALES			POLE PROTECTION DE L'ENFANCE			POLE INITITIATIVES SOCIALES			DIRECTION GENERALE			BUANDERIE			CUISINE CENTRALE			TOTAL		
	H	F	T	H	F	T	H	F	T	H	F	T	H	F	T	H	F	T	H	F	T
A.M.P FORMAT.		1	1																	1	1
A.M.P.	12	73	85																12	73	85
AGT.BUANDERIE													3	6	9				3	6	9
AGT. SERV. INTER.	1	48	49		5	5	1	8	9		1	1	1		1				3	62	65
AIDE SOIGNANT	8	42	50																8	42	50
ANIM. SOCIO EDUC.	1		1																1		1
ANIM.CATEG. 1	1		1	2	1	3	3	5	8										6	6	12
Auxiliaire puéricultrice								13	13											13	13
Assist. Familial				6	72	78													6	72	78
ASSIST. SOC. SPE.				2	1	3													2	1	3
Directeur général										1		1							1		1
Directeur développement										1		1							1		1
RRH											1	1							1		1
DAF										1		1							1		1
Responsable administ.											1	1							1		1
Attachée de direction											1	1							1		1
COMPT. CLA1										2	4	6							1		1
COMPT. CLA2										1	1	2									6
Directeur Etab.	6	3	9	3	2	5	1	1	2												2
Directeur adj. Etab.				1	1	2													10	6	16
Chef de service	2	5	7	6	3	9	1		1										1	1	2
Psychologue	2	6	8	2	6	8													9	8	17
CONSEIL. ECO. FS					1	1													4	12	16
CUISINIER QUAL.		5	5		4	4														1	1
EDUC. JEUNES ENF.		5	5					5	5							4	2	6	4	11	15
EDUC. SPECIAL.	13	28	41	31	58	89		3	3											10	10
EDUC. SPORT Niv 3							1		1										44	89	133
EDUC. TECHNIQUE	1	1	2	1		1	1	3	4										1		1
EDUCATEUR STAG	9	21	30	1		1													3	4	7
ERGOTHERAPEUTE		2	2																10	21	31
FORMATEUR				3		3		1	1											2	2
INFIRMIER	1	31	32		1	1													3	1	4
KINE	1	2	3																1	32	33
LINGERE		3	3																1	2	3
MAIT. DE MAISON					4	4														3	3
MEDECIN GEN	2	1	3				1		1											4	4
MEDECIN SPEC	7	5	12		3	3													3	1	4
MONIT. EDUC.	13	34	47	8	7	15	1	1	2										7	8	15
ORTHOPHONISTE		1	1																22	42	64
OUVRIER QUALIFIE	6		6	4		4				1		1								1	1
SECR. DIR. NIV1		8	8		6	6		3	3										11		11
SECR. DIR. NIV2		1	1		1	1				1		1								17	17
SECR. DACT.								1	1										1	2	3
SECRETAIRE		3	3		2	2		2	2											1	1
SURV. NUIT	3	2	5								1	1								8	8
SURV. NUIT QUAL	1		1																3	2	5
TOTAL	90	331	421	70	178	248	10	46	56	8	10	18	4	6	10	4	2	6	1		1
																			186	573	759

EXCO BRETAGNE

18, rue Jean Jaurès - CS 51917
29219 Brest Cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.exco-bretagne.fr
exco-bretagne@exco.fr



Membre de Kreston International

ASSOCIATION DON BOSCO

Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos
Le 31 décembre 2009

Siège Social : Mescoat – 29411 LANDERNEAU

EXCO BRETAGNE

18, rue Jean Jaurès - CS 51917
29219 Brest Cedex 2
Tél. 02 98 31 98 31
Fax 02 98 31 98 30
www.exco-bretagne.fr
exco-bretagne@exco.fr

Aux adhérents,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

EXCO Membre du Kreston International

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. **Cotisation des adhérents**

La cotisation des adhérents est fixée à 10 € par an. Les cotisations perçues en 2009 s'élèvent à 880 €.

2. **Rémunérations des cadres dirigeants salariés**

Les rémunérations individuelles annuelles brutes perçues par les cadres dirigeants salariés de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009 sont les suivantes :

Nom Prénom	Identifiant emploi	Etablissement de référence	Brut
BACHELIER Magali	DIRECTEUR	SECTEUR PETITE ENFANCE	36 080
BARNOUD Gilles	CADRE C2 NIV 2	E.I.P.F.	23 160
CARLIER Philippe	CADRE C1 NIV 1	FOYER KERVALLON	60 413
CUNIN Marie Josée	CADRE C1 NIV 1	IME KERLAOUEN	57 010
EOZENOU Jean Yves	CADRE C1 NIV 2	FOYER DE KERELLEC	56 048
GAUTHIER Richard	CADRE C2 NIV 2	UEBM MORLAIX	55 996
GAUTIER Bernard	CADRE HC D.ADJT	DIRECTION GENERALE DON BOSCO	54 431
GUEMAS Anne	CADRE C1 NIV 1	SAVS	47 214
HERLEDAN Maxime	CADRE C1 NIV 1	FOYER DE KERAOUL	55 191
HERVE Didier	CADRE C1 NIV 2	SERVICE PREVENTION SPECIALISE	40 314
JEZEQUEL Michel	CADRE HC D.GENE	DIRECTION GENERALE DON BOSCO	73 770
KERDRANVAT Dominique	CADRE C1 NIV 2	PLACEMENT FAMILIAL SPECIALISE	52 164
L'HER Patrick	CADRE C1 NIV 1	UE PONANT	67 150
LAOT Véronique	CADRE C2 NIV 1	MAISON ACCUEIL SPECIALISEE	50 767
LEBIHAN Yves	CADRE C1 NIV 1	DIRECTION GENERALE DON BOSCO	51 532
LECAM Pierre-Louis	CADRE C1 NIV 1	FOYER KERVALLON	55 448
LEROY Valérie	CADRE C1 NIV 1	RELAIS EDUCATIF DE KERASCOL	53 094
LEBALLEUR Pierre	CADRE C1 NIV 2	FOYER LES CHATAIGNIERS	55 836
NEDELEC Pierre	CADRE C1 NIV 2	RELAIS EDUCATIF DE KERASCOL	74 057
NICOL Fabrice	CADRE C1 NIV 1	FOYER DE TY MENEZ	56 871
RAIOU André	CADRE C1 NIV 2	CENTRE DE FORMATION	50 376
ROGER Michel	CADRE C1 NIV 1	E.I.P.F.	45 403
TARRIDEC Ghislaine	CADRE C1 NIV 1	UE LANDERNEAU	58 151
		TOTAL	1 230 487

3. **Remboursement de frais aux administrateurs**

Il n'y a pas eu sur l'exercice 2009 de frais de déplacements remboursés par l'association aux administrateurs.

Brest, le 2 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes
Exco Bretagne A.B.O.

Christophe Olivier

