

**ASSOCIATION DE BIENFAISANCE SAINT PHILIBERT
5-7 RUE DU MOUTON
21000 DIJON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01.01.2009 AU 31.12.2009

**SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE & ASSOCIES BAKER TILLY**
Société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

Avenue Charles de Gaulle & Rue Buffon - 21200 BEAUNE

- + - + - + -

**ASSOCIATION DE BIENFAISANCE
SAINT PHILIBERT**

Association loi 1901

Siège social : **5-7, rue du Mouton
21000 DIJON**

SIRET N° 778 208 090 00028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux membres,

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 DECEMBRE 2009 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans la note de l'annexe intitulée « AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ».

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

- La note de l'annexe intitulée « AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE » expose les règles de déduction et de récupération de la TVA sur les travaux de construction entrepris depuis 2006 par l'association. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche et des valorisations retenues par l'association.
- Comme indiqué dans la première partie de ce rapport, la note de l'annexe « AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE » fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation. Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées dans le budget prévisionnel de 2010, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

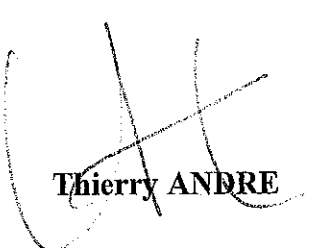
À l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A BEAUNE

L'AN DEUX MILLE DIX
LE TRENTE ET UN MAI

Le Commissaire aux comptes

La SCP de Commissaires aux comptes
ANDRE & ASSOCIES
BAKER TILLY



Thierry ANDRE

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	31 158,67	3 593,52	27 565,15	0,43	2 095,12	0,03
Terrains	121 680,00		121 680,00	1,91		
Constructions	3 146 735,50	202 261,35	2 944 474,15	46,17	181 069,74	2,93
Installations techniques, matériel & outillage industriels	145 075,78	28 762,89	116 312,89	1,82	61 263,92	0,99
Autres immobilisations corporelles	222 853,83	40 734,78	182 119,05	2,86	100 388,35	1,63
Immobilisations en cours	2 186 086,85		2 186 086,85	34,28	3 702 422,50	59,95
Prêts	53 162,09		53 162,09	0,83	44 334,09	0,72
Autres immobilisations financières	5 005,95		5 005,95	0,08	5 072,34	0,08
TOTAL (I)	5 911 758,67	275 352,54	5 636 406,13	89,37	4 096 646,06	66,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	16 342,94		16 342,94	0,28	9 517,70	0,15
Avances & acomptes versés sur commandes	3 800,00		3 800,00	0,06		
Clients et comptes rattachés	213 887,20	57 202,53	156 684,67	2,46	142 519,44	2,31
Autres créances						
. Personnel					1 587,75	0,03
. Organismes sociaux	72 240,08		72 240,08	1,13	46 548,53	0,75
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	26 330,11		26 330,11	0,41	43 428,34	0,70
. Autres					3 546,84	0,06
Valeurs mobilières de placement	294 161,14		294 161,14	4,81	1 124 958,58	18,22
Disponibilités	167 542,87		167 542,87	2,63	701 798,70	11,36
Charges constatées d'avance	4 406,57		4 406,57	0,07	5 150,72	0,08
TOTAL (II)	798 710,91	57 202,53	741 508,38	11,63	2 079 056,60	33,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 710 469,58	332 555,07	6 377 914,51	100,00	6 175 702,66	100,00

ASS.DE BIENFAISANCE ST PHILIBERT

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2009		31/12/2008	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	696 756,92	10,92	666 756,92	10,80
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	727 080,83	11,40	664 163,88	10,75
Autres réserves				
Report à nouveau	-407 056,64	-6,37		
Résultat de l'exercice	-612 332,15	-9,59	-344 139,69	-5,56
Subventions d'investissement	138 100,01	2,17	149 818,66	2,43
TOTAL (I)	542 548,97	6,51	1 136 599,77	10,40
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	106 879,55	1,68	6 000,00	0,10
TOTAL (III)	106 879,55	1,68	6 000,00	0,10
Emprunts et dettes				
. Emprunts	4 617 558,21	72,40	3 326 677,41	53,87
. Découverts, concours bancaires	146 639,40	2,30	593 147,95	9,80
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	142 221,68	2,23	135 151,43	2,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 542,45	3,50	241 507,61	3,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	132 329,33	2,07	102 392,26	1,65
. Organismes sociaux	315 150,32	4,94	248 610,69	4,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	59,00	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 635,52	0,35	147 456,75	2,39
. Autres impôts, taxes et assimilés	24 743,00	0,39	79 252,00	1,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	61 358,97	0,98	144 323,58	2,34
Autres dettes	42 248,11	0,68	14 583,21	0,24
TOTAL (IV)	5 728 485,99	69,62	5 033 102,89	81,50
TOTAL PASSIF (I à V)	6 377 914,51	100,00	6 175 702,66	100,00

ASS. DE BIENFAISANCE ST PHILIBERT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009, au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	3 220 009,36		3 220 009,36	100,00	3 318 543,33	100,00	-98 534	-2,96	
Chiffres d'Affaires Nets	3 220 009,36		3 220 009,36	100,00	3 318 543,33	100,00	-98 534	-2,96	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			2 861,69	0,09	384,46	0,01	2 477	645,05	
Autres produits			137 842,51	4,28	83 538,30	2,52	54 304	65,01	
Total des produits d'exploitation			3 360 713,56	104,37	3 402 466,09	102,53	-41 753	-1,22	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			195 311,68	6,07	185 726,94	5,60	9 585	5,16	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-6 825,24	-0,20	6 693,92	0,20	-13 518	-201,96	
Autres achats et charges externes			544 933,67	16,92	568 164,69	17,12	-23 231	-4,08	
Impôts, taxes et versements assimilés			185 757,52	5,77	187 777,92	5,66	-2 020	-1,07	
Salaires et traitements			1 782 605,86	55,36	1 727 355,81	52,05	55 250	3,20	
Charges sociales			818 974,17	25,43	745 430,58	22,46	73 544	9,87	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			192 479,64	5,98	145 726,07	4,39	46 753	32,08	
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 269,20	1,10	138,42	0,00	35 131	N/S	
Autres charges			2 516,82	0,08	1 569,46	0,05	947	60,36	
Total des charges d'exploitation			3 751 023,32	116,49	3 568 583,81	107,53	182 440	5,11	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-390 309,76	-12,11	-166 117,72	-5,00	-224 192	-134,95	
Autres intérêts et produits assimilés			1 318,82	0,04	710,71	0,02	608	85,63	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			7 534,86	0,23	28 373,85	0,85	-20 839	-73,44	
Total des produits financiers			8 853,68	0,27	29 084,56	0,88	-20 231	-69,55	
Intérêts et charges assimilées			133 723,46	4,15	115 432,41	3,48	18 291	15,85	
Total des charges financières			133 723,46	4,15	115 432,41	3,48	18 291	15,85	
RÉSULTAT FINANCIER			-124 869,78	-3,87	-86 347,85	-2,59	-38 522	-44,60	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-515 179,54	-15,99	-252 465,57	-7,60	-262 714	-104,05	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 969,66	0,06	35 685,22	1,08	-33 716	-94,47	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			11 718,65	0,36	5 718,65	0,17	6 000	104,93	
Reprises sur provisions et transferts de charges			530 464,36	16,47			530 464	N/S	
Total des produits exceptionnels			544 152,67	16,90	41 403,87	1,25	502 749	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			10 356,02	0,32	461,90	0,01	9 895	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			530 010,71	16,46			530 010	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			100 879,55	3,13	132 616,09	4,00	-31 737	-23,92	
Total des charges exceptionnelles			641 246,28	19,91	133 077,99	4,01	508 169	381,86	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-97 093,61	-3,01	-91 674,12	-2,75	-5 419	-5,90	
Impôts sur les bénéfices			59,00	0,00			59	N/S	
Total des Produits			3 913 719,91	121,54	3 472 954,52	104,65	440 765	12,99	
Total des Charges			4 526 052,06	140,56	3 817 094,21	115,02	708 958	18,57	
RÉSULTAT NET			-612 332,15	-18,01	-344 139,69	-10,36	-268 193	-77,92	
			<i>Perte</i>		<i>Perte</i>				
Dont Crédit-bail mobilier					1 053,41	0,03	-1 053	-100,00	

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 377 914,51 E.

Le résultat net comptable est une perte de 612 332,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/05/2010 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Concernant ses immobilisations, l'Association a appliqué, à compter de 2005, la loi de simplification des P.M.E.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il est à signaler que la pérennité de l'Association est remise en cause. Toutefois, le versement attendu de fonds en provenance de la D.D.A.S.S. et du Conseil Général devrait permettre de reconstituer les capitaux propres de l'Association.

L'Association récupère la TVA à 19.6% sur les travaux de Construction entrepris depuis 2006. Elle devait reverser aux impôts de la TVA à 5.5% sur la totalité de ces travaux concernant la Construction à la fin de ceux-ci. Compte tenu des travaux en cours de construction au 31/12/2008 soit 2681 030 euros HT, la TVA à reverser s'élevait à 147 457 euros. La Livraison à soi même a été effectuée au 01/01/2009 et la TVA reversée.

Il reste à la clôture de l'exercice une Tva à reverser à 5.5% d'un montant de 22 635 euros correspondant aux travaux en cours au 31/12/2009 pour lesquels la TVA a été récupérée à 19.6% et qui doit faire l'objet d'une livraison à soi même en 2010.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 911 759 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 047	26 779	4 667	31 159
Immobilisations corporelles	6 850 573	4 891 857	5 919 998	5 822 432
Immobilisations financières	49 406	8 828	67	58 168
TOTAL	6 909 027	4 927 464	5 924 732	5 911 759

Amortissements et provisions d'actif = 275 353 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 952	1 309	4 667	3 594
Immobilisations corporelles	2 805 429	191 171	2 724 841	271 759
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 812 381	192 480	2 729 508	275 353

Etat des créances = 375 032 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	58 168		58 168
Actif circulant & charges d'avance	316 864	316 864	
TOTAL	375 032	316 864	58 168

Provisions pour dépréciation = 57 203 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	21 980	35 269	46		57 203
Comptes financiers					
TOTAL	21 980	35 269	46		57 203

Produits à recevoir par postes du bilan = 72 290 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	72 240
Disponibilités	50
TOTAL	72 290

Charges constatées d'avance = 4 407 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 106 880 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	6 000	100 880			106 880
TOTAL	6 000	100 880			106 880

Etat des dettes = 5 728 486 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 764 198	454 742	686 460	3 622 996
Dettes financières diverses	142 222	142 222		
Fournisseurs	223 542	223 542		
Dettes fiscales & sociales	494 917	494 917		
Dettes sur immobilisations	61 359	61 359		
Autres dettes	42 248	42 248		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 728 486	1 419 030	686 460	3 622 996

Charges à payer par postes du bilan = 238 957 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	17 035
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	30 706
Dettes fiscales & sociales	160 088
Autres dettes	31 128
TOTAL	238 957

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 220 009 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 200 525	99,39 %
Produits des activités annexes	19 485	0,61 %
TOTAL	3 220 009	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	64	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	67	0

Droits individuels à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004.-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés au 31.12.2009 est de 4 656 heures.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 72 290 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits a recevoir(4387000)</i>	72 240
TOTAL	72 240

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Bques prod a recev(5187000)</i>	50
TOTAL	50

Charges constatées d'avance = 4 407 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constat. d'avance(4860000)</i>	4 407
TOTAL	4 407

Charges à payer = 238 957 E

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Interets courus d'emprunts(1688400)</i>	16 980
<i>Interets courus a payer(5186000)</i>	55
TOTAL	17 035

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournis.fact.non parvenues(4081000)</i>	30 706
TOTAL	30 706

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges payes provisionnes(4282000)</i>	99 392
<i>Ch soc/conges provisionnes(4382000)</i>	56 654
<i>Autres charges soc.a payer(4386000)</i>	4 042
TOTAL	160 088

Autres dettes	Montant
<i>Divers charges a payer(4686000)</i>	31 128
TOTAL	31 128