

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Geneviève LEGUILLON-GEFFARD

Commissaire aux Comptes

Annaïk CELTON

Commissaire aux Comptes

Steredenn

(Association Loi 1901)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Steredenn
Chemin du Pont Pinet
22 100 Dinan

Société par Actions simplifiée au capital de 54.000 €
RCS Saint-Brieuc 485112064 Siret 48511206400012 Tva intracommunautaire FR 02485112064

Saint-Brieuc : 5 rue Alexander Fleming- 22190 PLERIN
Téléphone : 02 96 79 27 54 - Fax 02 96 74 43 45

Rennes : 16 Mail Anne Catherine 35000 RENNES
Téléphone : 02 23 40 04 07 - Fax : 02 23 40 04 03

Association Steredenn

Chemin du Pont Pinet – 22 100 Dinan

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

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 Steredenn tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les 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.

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.

.../

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L-823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

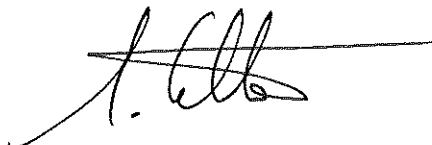
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Rennes, le 21 avril 2010



Annaik Celton
Associée

BILAN ACTIF 2009

	<u>EXERCICE EN COURS</u>			<u>EXERCICE</u>	<u>%</u>
	Montant brut	Amort/Prov.	Montant net	<u>PRECEDENT</u>	variation
I - <u>IMMO. INCORPORELLES</u>					
Frais d'établissement					
Concessions - brevets					
Autres Immo Incorporelles					
Avances et acomptes					
II - <u>IMMO. CORPORELLES</u>					
Logiciels	6 061	2 792	3 269	4 635	-29,47
Terrains	30 417	6 935	23 482	23 580	-0,42
Constructions	659 989	312 324	347 665	375 651	-7,45
Installations techniques	202 633	186 125	16 508	15 958	3,45
Autres Immo corporelles	790 816	723 020	67 796	79 540	-14,76
Immobilisations en cours			0	0	
Avances et acomptes			0	0	
TOTAL IMMO CORPORELLES	1 689 916	1 231 196	458 720	499 364	-8,14
III - <u>IMMO. FINANCIERES</u>					
Participation et créances rattach.	1 856		1 856	1 306	42,11
Autres titres immobilisés					
Prêts	151 694		151 694	777	ns
Autres Immo, financières	9 608		9 608	9 984	-3,77
TOTAL IMMO FINANCIERES	163 158	0	163 158	12 067	ns
TOTAL IMMOBILISATIONS	1 853 074	1 231 196	621 878	511 431	21,60
IV - <u>STOCKS ET EN COURS</u>					
Mat.premières et autres approv	14 489		14 489	13 591	6,61
marchandises	471		471	710	-33,66
V - <u>CREANCES</u>					
Adhérents et comptes rattachés	171 981	11 308	160 673	168 089	-4,41
Autres créances	278 966		278 966	222 349	25,46
VI - <u>DIVERS</u>					
Avances, acomptes/Commandes					
Valeurs de placement	1 167 610		1 167 610	996 243	17,20
Disponibilités	236 700		236 700	373 996	-36,71
TOTAL CREANCES & EC	1 870 217	11 308	1 858 909	1 774 978	4,73
VII - <u>COMPTES DE REGULARISATION</u>					
Charges constatées d'avance	14 283		14 283	13 809	3,43
Charges à répartir					
Ecart de conversion actif					
TOTAL CPTES REGUL.	14 283		14 283	13 809	3,43
TOTAL GENERAL	3 737 574	1 242 504	2 495 070	2 300 218	8,47

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes
VISA POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF 2009

	<u>EXERCICE</u> <u>EN COURS</u>	<u>EXERCICE</u> <u>PRECEDENT</u>	<u>%</u> variation
<u>I CAPITAUX</u>			
Fds social avec droit reprise			
Fds social sans droit reprise	129 484	129 484	
Prime d'émission de fusion			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires	3 631	3 631	
Réserves réglementaires			
Autres Réserves	1 363 480	1 157 434	17,80
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE	184 653	206 271	-10,48
Subventions d'investissement	21 268	24 952	-14,76
TOTAL CAPITAUX	1 702 516	1 521 772	11,88
<u>II FONDS PROPRES</u>			
Avances conditionnées			
TOTAL FDS PROPRES	0	0	
<u>III PROVISIONS/RISQUES ET CHARGES</u>			
Provisions pour risques		9 515	-100,00
Provisions pour charges	296 917	295 132	0,60
TOTAL PROVISIONS	296 917	304 647	-2,54
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	1 999 433	1 826 419	9,47
<u>IV DETTES</u>			
Emprunts, dettes établ. Crédit(2)			
Emprunts, dettes financières divers	26 017	31 164	-16,52
Avances, acomptes reçus	1 560	1 289	21,02
Dettes fournisseurs et comptes rattach.	138 190	126 158	9,54
Dettes fiscales et sociales	215 308	232 492	-7,39
Dettes sur immo et comptes rattachés			
Autres dettes	72 981	37 259	95,87
TOTAL DETTES CMT	454 056	428 362	6,00
<u>V COMPTES DE REGULARISATION</u>			
Produits constatés d'avance (1)	41 582	45 437	-8,48
TOTAL CPTES REGUL	41 582	45 437	-8,48
TOTAL GENERAL	2 495 071	2 300 218	8,47

(1) dettes et produits constatés d'avance <1 an

(2) dont concours banc. Cour. soldes créditeurs banque

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

COMPTE DE RESULTATS 2009

	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRECEDENT		% variation
	Montant	% du CA	Montant	% du CA	
I - PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises	16 503	0,78	20 255	1,00	-18,52
Produits des services	2 088 960	99,22	2 126 990	104,50	-1,79
Production immobilisée		0,00			
Subvention de fonctionnement	329 862	15,67	302 086	14,84	9,19
Reprises/amortissements provision transfert	34 619	1,64	41 559	2,04	-16,70
Autres produits	394 439	18,73	486 370	23,90	-18,90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 864 383	136,05	2 977 260	146,27	-3,79
II - CHARGES D'EXPLOITATION				0,00	
Achats de marchandises	6 062	0,29	6 807	0,33	-10,94
Variation de stock de marchandises	227	0,01	65	0,00	ns
Achats de matières premières	133 322	6,33	145 940	7,17	-8,65
Variation de stock matières premières	-362	-0,02	-63	0,00	ns
Autres achats et charges externes	742 223	35,25	698 600	34,32	6,24
Impôts taxes et versements assimilés	118 205	5,61	114 662	5,63	3,09
Salaires et traitements	1 259 697	59,83	1 306 926	64,21	-3,61
Charges sociales	448 727	21,31	459 905	22,60	-2,43
Dotations:amortissements des Immobilis,	49 720	2,36	51 509	2,53	-3,47
Dotations/provisions actif circulant	9 472	0,45	7 054		34,28
Dotations/provisions risques et charges	21 085	1,00	28 677	1,41	-26,47
Autres charges			1 350	0,07	ns
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 788 378	132,44	2 821 432	138,62	-1,17
III - RESULTAT D'EXPLOITATION	76 005	3,54	155 828	7,66	-51
IV - PRODUITS FINANCIERS				0,00	
Produits financiers de participation				0,00	
Produits des autres valeurs mobilières	12 607	0,60	33 484	1,65	-62,35
Autres intérêts et produits assimilés				0,00	
Reprises sur provisions et transferts charges				0,00	
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement				0,00	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	12 607	0,60	33 484	1,65	-62,35
V - CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières amortissements provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Charges nettes/cessions valeurs mobilières placement					
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0		0	0,00	
VI - RESULTAT FINANCIER	12 607	0,60	33 484	1,65	-62,35
VII - RESULTAT COURANT	88 612	4,21	189 312	9,30	-53,19
VIII - PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00			
Produits exeptionnels sur opération de gestion	13 543	0,64	5 513	0,27	145,66
Produits exeptionnels sur opérations de capital	111 184	5,28	13 776	0,68	ns
Reprises/provisions et transferts de charges				0,00	
TOTAL PRODUITS EXEPTIONNELS	124 727	5,92	19 289	0,95	ns
IX - CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 701	0,22	2 330	0,11	101,76
Charges exceptionnelles sur opération de capital	23 986	1,14			
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions					
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 687	1,36	2 330	0,11	ns
X - RESULTAT EXCEPTIONNEL	96 040	4,56	16 959	0,83	466,31
Participation des salariés aux fruits de l'expansion					
Impôts sur les bénéfices					
XI - TOTAL DES PRODUITS	3 001 717	142,57	3 030 033	148,87	-0,93
XII - TOTAL DES CHARGES	2 817 065	133,80	2 823 762	138,73	-0,24
XIII - RESULTAT DE L'EXERCICE	184 652	8,77	206 271	10,13	-10,48

Chiffre d'affaires = ventes de marchandises + produits des services:

5-1 FAITS MAJEURS ET REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 5 - 1 -1 le résultat inclut la plus value réalisée sur la cession de l'immeuble du Cllaj, soit 76014 Euros**
- 5 - 1 -2 l'effectif salarié des chantiers d'insertion a été réduit au 1^{er} semestre 2009, dans l'attente des orientations départementales par le CDIAE, générant une diminution de la masse salariale brute liée aux ACIde 8,95 %**
- 5 - 1 -3 la prise en charge du différentiel de salaires (Convention collective/Aides publiques) sur l'activité ACI, n'est plus compensée par le Conseil Général à partir de 2009 et se traduit par une charge supplémentaire de 55 K€. En conséquence, le résultat du Pôle Insertion se dégrade de 44 K€**
- 5 - 1 -4 le résultat 2009 inclut des reprises de provisions « non consommées » par des charges équivalentes**
- 6 K€ de reprise de provision pour créances douteuses, encaissées en 2009**
 - 12 K€ de reprise d'une partie de provision de départ en retraite, suite à des démissions en cours d'année**
 - 9,5 K€ de reprise de provision pour "Maintien de l'emploi"**
- 5 -1 -5 en 2009 a été comptabilisée la fiscalisation de produits financiers de 2008, à hauteur de 3 K€**
- 5 - 1-6 un prêt d'un montant de 167 K€ a été mis en place au profit de la Sté Hlm Les Foyers afin d'assurer le financement de l'extension du Fjt. Ce prêt est remboursable sur 10 ans**
- 5 - 1-7 après inventaire, des immobilisations anciennes amorties en totalité ont été sorties pour une valeur brute de 145 K€**

Les autres faits marquants concernant l'activité et l'organisation de l'association sont développés au rapport financier.

5 - 1 -9 Résultats analytiques

		résultats	répartition		résultats	répartition	résultats	résultats
		bruts	pôle fonctionnel %	montant	pole fonct inclu	produits financiers	pts financiers inclus	nets par pôle
habitat								
fjt	logement	198 679	22,70%	-83 319	115 360			
	restauration	24 623	11,30%	-41 476	-16 853	1 220		
	mobilité	7 555			-6 591			
	socio éducatif	66 604	22,00%	-80 750				
total fjt		297 461	56,00%	-205 545	91 917	1 220	93 137	101 069
claj		40 606	9,00%	-33 034	7 572	360	7 932	
formation								
	prep concours	1 344			1 344			
	acc demandeur emploi	-8 812	2,35%	-8 626	-17 438			
	hotellerie	-638	1,10%	-4 037	-4 675	4 700	-7 458	-7 458
	restauration	8 518	3,35%	-12 296	-3 778			
	langues							
	prestation							
	préparatoire emploi	24 134	3,20%	-11 745	12 389			
total formation		24 546	10,00%	-36 704	-12 158			
dynamiques solidaires								
	interstices	31	2,00%	-7 341	-7 310	2 620	-4 690	
	espace femmes	-2 719	3,00%	-11 011	-13 730	2 930	-10 800	-15 490
total dynamiques solidaires		-2 688	5,00%	-18 352	-21 040	5 550	-15 490	
aci	chantier insertion	103 150	20,00%	-73 409	29 741	777	30 518	30 518
pôle fonctionnel								
	vente claj	-367 044					76 014	76014
ss total		96 032	100,00%	-367 044	96 032	12 607	184 653	184 653
produits financiers		12 607						
vente claj		76 014						
TOTAL RESULTAT		184 653						

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 1 -11 Règles générales d'Établissement et de présentation des comptes annuels

Les comptes annuels présentés concernent un exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2009 au 31.12.2009, ils sont établis conformément au plan comptable général (règlement N° 2005-9 du 3 novembre 2005 portant diverses modifications au règlement N° 99-03 du 29 avril 1999) et aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations en référence à la réglementation comptable n° 99-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de la règle de prudence, conformément aux principes comptables de base :

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

5 - 1 -12 Principales méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan et du compte de résultats

➤ Immobilisations :

Le traitement comptable des immobilisations et amortissements est conforme aux dispositions des règlements CRC 2002-10 et 2004-6

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

➤ Amortissements :

- a) Amortissement économique constatant la dépréciation des biens.
l'amortissement économique est calculé en utilisant la méthode dite « linéaire ».
- b) L'Association limite le montant de l'amortissement à sa valeur économique.
- c) Conditions d'évaluation des amortissements :

	TAUX ECONOMIQUES EXTREMES	
	DE	A
Terrains		
Constructions	10 ans	20 ans
Installations techniques	10 ans	10 ans
Autres immobilisations corporelles		
- Matériel	5 ans	10 ans
- Mobilier	3 ans	10 ans
- Matériel de transport	5 mois	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans	10 ans
- Matériel informatique	2 ans	5 ans

AC2C
Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

➤ Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

➤ Méthode retenue pour l'évaluation des stocks

Méthode du premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

➤ Les 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.

5 - 1-13 Provision Indemnité Départ en Retraite

Les indemnités de départ à la retraite des salariés de l'association font l'objet d'une provision qui vise à étaler dans le temps la charge exceptionnelle que constitue le versement de l'indemnité de départ à la retraite.

Elle est calculée, conformément à la Convention Collective de la branche du 16 juillet 2003, à raison de 1/5^{ème} de mois de salaire par année d'ancienneté dans l'association, avec un maximum de 6 mois.

La probabilité d'une présence dans l'association à l'âge de la retraite est estimée à :

- 50% pour les emplois d'animateurs du Fjt
- 100% pour les autres salariés

5 - 1 -14 Financement de l'exploitation

Trois sources de financement interviennent dans l'exploitation.

- les ressources provenant des adhérents et usagers : elles concernent essentiellement les produits liés à l'exploitation des activités restauration, logement, formation des entreprises et particuliers, mise à disposition du parc de deux roues et marchés des chantiers d'insertion. Elles représentent en 2009, 45% des produits d'exploitation
- les prestations pérennes conventionnées par des tiers au titre d'activités d'utilité sociale concourant d'une part à l'objet de l'association : socialisation et insertion et d'autre part à l'intérêt collectif. Elles proviennent des financeurs suivants :

▪ Etat	31 %
▪ Conseil Régional	17 %
▪ Conseil Général	43 %
▪ Epci	3 %
▪ Caf	6 %
- les subventions qui ont un caractère plus aléatoire et temporaire. Elles représentent 10,5 % des produits d'exploitation.

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 1 -15 Changement de méthodes

Il n'a pas été opéré de changement de méthode, les comptes 2009 peuvent donc être comparés avec ceux arrêtés au 31/12/2008

5-2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

5 - 2 - 1 Immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentation 1	Diminutions 2	Valeur brute Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Logiciels	5 419	642		6 061
Terrains	30 417			30 417
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	362 775		63 430	299 345
Installation générale, agencements	215 541	7 104	20 012	202 633
Matériel de transport	136 044	10 030	1 886	144 188
Matériel de bureau et informatique	294 294	9 794	70 046	234 042
Immobilisations corporelles en cours	341 192			341 192
Mobilier	457 839	5 493	50 746	412 586
TOTAL	1 862 973	33 063	206 120	1 689 916
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Partic. Créances rattachées	1 306	550		1 856
Autres titres immobilisés	0	0		0
Prêts, autres immobil.,Finan.	777	167 686	16 769	151 694
Autres	9 984	1 442	1 818	9 608
TOTAL	12 067	169 678	18 587	163 158
TOTAL GENERAL	1 875 040	202 741	224 707	1 853 074

1 : Augmentation : acquisitions nouvelles et virements de postes à postes

Les immobilisations en cours correspondent à l'acquisition, en 2007, d'un bâtiment Rue Belêtre Viel à Dinan. Les travaux de rénovation n'ont pas démarré en 2009

5 - 2 - 2 Amortissements

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Logiciels	784	2 008		2 792
Terrains	6 836	98		6 935
Construction sur sol d'autrui	19 452			19 452
Construction	328 316	3 999	39 444	292 872
Installation générale, agencements	199 583	6 553	20 012	186 125
Matériel de transport	117 957	8 153	1 886	124 224
Matériel de bureau et informatique	262 999	20 640	70 046	213 594
Immobilisations corporelles en cours				
Mobilier	427 681	8 267	50 746	385 203
TOTAL	1 363 608	49 718	182 134	1 231 197
TOTAL GENERAL	1 363 608	49 718	182 134	1 231 197

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir	0			0
TOTAL	0	0	0	0

1 - Dotations et virements de postes à postes

2 - Reprises et virements de postes à postes

5 - 2 - 3 Provisions

	Début d'exercice	Dotations Linéaires	Reprises	Fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges	0			0
Provisions garanties données adhérents	0			0
Provisions pour amendes et pénalités	0			0
Provisions pour pensions	247 669	21 085	16 164	252 590
Provisions pour renouvellem,des Immobilisations	0			0
Provisions pour grosses réparations	47 463		3 136	44 327
Autres provisions pour risques et charges	9 515		9 515	0
TOTAL	304 647	21 085	28 815	296 917

	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières				0
Stocks en cours				0
Comptes adhérents	7 640	9 472	5 804	11 308
Autres provisions pour dépréciation				0
TOTAL	7 640	9 472	5 804	11 308
TOTAL GENERAL	312 287	30 557	34 619	308 225

AC2C

Audit et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2 – 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Adhérents douteux - litigieux	11 308	11 308	
Autres créances clients	160 673	160 673	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat : autres impôts taxes assim			
Produits à recevoir	234 361	234 361	
Débiteurs divers	44 604	44 604	
Charges constatées d'avance	14 283	14 283	
Charges à étaler			
TOTAL GENERAL	465 229	465 229	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts à 2 ans maximum à l'origine			
Emprunts à 2 ans minimum à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers	26 017	26 017	
Avances et acomptes reçus	1 560	1 560	
Fournisseurs et comptes rattachés	138 190	138 190	
Personnel et comptes rattachés	65 568	65 568	
Sécurité Sociale autres organismes sociaux	146 472	146 472	
Etat : autres impôts taxes assimilées	3 268	3 268	
Dettes : immobilisation et comptes rattachés			
Autres dettes	72 981	72 981	
Produits constatés d'avance	41 582	41 582	
TOTAL GENERAL	495 638	495 638	0

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2-5 Produits à recevoir

I - VENTILATION - Comptes de Bilan

	N	N - 1
468100 P.A.R	234 361	162 715

II - VENTILATION - Comptes de résultat

	N	N - 1
706320 CROUS		573
706340 Conseil Général - gestion locale	4 860	4 770
706350 Prestation intermédiation PST	7 537	3 828
706400 Prestation service CAF	17 762	17 280
706430 CODI - emploi associatif		5 800
706445 Conseil général - emploi associatif		10 000
706450 Prestation CAF- FSL - ASSL	591	2 803
706475 Prestation communes et EPCI	4 645	18 150
706660 Conseil Régional - stage PPE	114 154	32 075
706680 Prestations services particuliers	128	385
706681 Prestation services entreprises	2 980	450
707130 Recette distributeur		34
708300 Rbt matériaux	4 300	
741100 Subvention Conseil Général	21 375	23 260
741150 Subvention Conseil Régional	8 000	8 000
741150 Activités spécifiques	4 443	
741350 DDTEFP - chantiers	6 300	
741550 Subvention Agence de l'eau	22 266	22 266
752155 Activités diverses Interstices	3 000	
7512190 Activités tables d'hôtes - Espace Femmes	130	
752840 Remboursement salaires et charges	9 062	2 594
752846 Rbt salaires et charges Contrats Avenir	1 095	1 081
752862 Remboursement formation du personnel		8 012
752865 Remboursement Frais de déplacement	1 733	1 174
753810 Participation frais fonctionnement		180
TOTAL	234 361	162 715

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes
VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2- 6 Charges à payer

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
468000	C.A.P	9 327	6 775

		N	N - 1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
622000	Honoraires	5 200	5 300
627900	Frais armor formation	4 002	
635150	Ordures ménagères	125	121
641100	Salaires M. JACKSON		835
645000	Charges/salaires		519
TOTAL		9 327	6 775

5 - 2 - 7 Charges constatées d'avance

486 000	C.C.A	14 284	13 809
---------	-------	--------	--------

		N	N - 1
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
606210	Eau - docteur Morineau		55
606233	Fuel ploubalay - Pluduno		253
606321	Sacs déchets verts	2 030	
606 400	Fournitures Administratives	6 752	8 166
616 009	Assurances responsab civile-	1 442	1 550
616 100	Assurances multirisques	3 035	2 762
616 200	Assurances " 2 roues "		154
625 100	SNCF Formation COURTE		429
626 100	Affranchissements	983	387
652 100	Place de cinema	42	53
TOTAL		14 284	13 809

AC2C
 Audit et Commissariat aux Comptes
 Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION

5 - 2-8 Produits constatés d'avance

		N	N-1
I - VENTILATION - Comptes de Bilan			
487 000	P.C.A	41 582	45 437
II - VENTILATION - Comptes de résultat et Taxes			
706450	Pfion service ASSL	3 543	
706610	Accompagnement CAE		540
708 200	Vidange fosse sceptique Bourseul	189	271
741 120	Subvention Conseil Général ESS	5 850	
741 300	Subvention DRASS		6 000
741 320	Subvention Ddass		16 000
741 350	Subvention DTEFP - Accompagn CPE	7 000	
	Subvention Conseil Régional Titre Pro	25 000	
741 550	Maison du monde		4 000
752 100	Remboursement assurances mobyl		396
752 858	Remboursement CAF Chantiers		2 194
752 859	Remboursement ASP chantiers		16 036
	TOTAL	41 582	45 437

5 - 2- 9 Engagements financiers donnés

Crédit bail mobilier	
Crédit bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, compléments de retraite et assimilés	
Avals et cautions	
Engagements liés à la responsabilité d'adhérents ou de membres	
Emprunt CMB KER MARIA	
Engagements liés au financement de la réhabilitation 1994 (CAF des Côtes d'Armor)	
Engagements liés à équipement CLLAJ (CAF des Côtes d'Armor)	
TOTAL	0

SURETES REELLES

Nantissement	
Gages	
TOTAL	
TOTAL GENERAL	0

5 - 2 - 13 Autres produits exceptionnels

a) AUTRES PRODUITS EXC/OPERATIONS DE GESTION

	TOTAL
Comptes 771 800/771 809	
Régularisation restauration	286
Régularisation fournisseurs	2 741
Régularisation adhérents - résidents - sous locataires	1 566
vente de bois	240
Arrondi charges	5
Remboursement 2 roues par assurance	1 810
régularisation cotisation accident travail chantiers 2008	6 896
Reprise provision pour risques et charges	
TOTAL	13 544

b) AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS/OPERATIONS DE CAPITAL

Compte 775200	
Vente locaux CLLAJ à Horizon Emploi	100 000
Comptes 777000/777009	
Quote part des subventions d'équipements	11 184
TOTAL	111 184

c) REPRISE/PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES

Compte 797009	
<u>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	124 728

5 - 2 - 14 Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif et l'engagement éducatif, la rémunération brute globale des 3 plus hauts cadres en 2009 a été de 122 229 €

5-3 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BENEVOLAT

Néant au 31/12/2009

AC2C
Audif et Commissariat aux Comptes
Société membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VISA POUR IDENTIFICATION