

---

# ASSOCIATION INTERLOGEMENT

Siège Social : 30 Boulevard Chanzy  
93100 - MONTREUIL

N° SIRET 381627280 00021  
APE 8899 B

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2010  
EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2010



JÉGARD

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS  
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS  
TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43  
bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2010**  
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2010

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 27 Avril 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos services.

- Le bilan se totalise à 2.841.227 € et fait ressortir un déficit de -88.647 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 3.963.858 € et en produits à 3.542.824 €, avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés) pour 595.980 € et engagements à réaliser pour 263.593 €.

## 1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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

Nous attirons votre attention sur :

- Le paragraphe « événements marquants de l'exercice » de l'annexe qui permet de comprendre les variations entre les deux exercices
- La paragraphe f) des règles et méthodes comptables sur les provisions existant au passif du bilan

## 2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

Nous avons obtenu les éléments externes probants justifiant que les sommes portées au compte de résultat sur l'exercice correspondaient aux sommes reçues par l'association au titre de l'exercice.

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

### 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 16 Mai 2011.

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Franck NACCACHE**  
Commissaire aux Comptes

---

# COMPTES ANNUELS

**BILAN (en €uros)**

	ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2010			Exercice N clos le 31/12/2009
		Brut	Amort. & Provision	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	Immobilisations incorporelles :	23 163	-19 605	3 558	6 359
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Logiciels, droits & valeurs similaires	23 163	-19 605	3 558	6 359
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<i>Immobilisations corporelles :</i>	<i>2 596 076</i>	<i>-695 952</i>	<i>1 900 124</i>	<i>1 981 796</i>
	Terrains	174 554		174 554	174 554
	Constructions	1 887 121	-299 534	1 587 587	1 628 560
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	378 726	-283 011	95 714	117 943
	Autres	155 676	-113 408	42 268	60 740
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Immobilisations financières (1)</i>	<i>17 672</i>		<i>17 672</i>	<i>19 485</i>
	Participations				
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés	610		610	610	
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 062		17 062	18 875	
	<b>TOTAL I</b>	<b>2 636 911</b>	<b>-715 557</b>	<b>1 921 353</b>	<b>2 007 640</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<i>Stocks et en-cours :</i>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Autres				
	<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
	<i>Créances (2) :</i>	<i>691 021</i>	<i>-145 950</i>	<i>545 071</i>	<i>699 756</i>
	Créances usagers et comptes rattachés	256 166	-145 950	110 217	100 492
	Autres	434 855		434 855	599 264
Valeurs mobilières de placement	22 417	-96	22 321	30 775	
Disponibilités	308 710		308 710	603 741	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (2)	43 771		43 771	44 025
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 065 920</b>	<b>-146 046</b>	<b>919 874</b>	<b>1 378 297</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 702 831</b>	<b>-861 603</b>	<b>2 841 227</b>	<b>3 385 937</b>
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs net à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

**BILAN (en euros)**

		<b>PASSIF (avant répartition)</b>	
		Exercice N clos le 31/12/2010	Exercice N clos le 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS (*)</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	16 179	16 179
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	5 336	5 336
	Report à nouveau	29 722	-392 961
	Résultat de l'exercice	-88 647	422 684
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	- Apports		
	- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 140 031	1 167 580	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL I</b>		<b>1 102 622</b>	<b>1 218 818</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	56 776	113 730
	Provisions pour charges	80 000	
<b>FONDS DEDIES</b>	Fonds dédiés :		
	- Sur subventions de fonctionnement	263 593	595 980
	- Sur autres ressources		
<b>TOTAL II</b>		<b>400 369</b>	<b>709 710</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	610 198	695 248
	Emprunts et dettes financières divers	18 972	24 345
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 684	290 622
	Dettes fiscales et sociales	445 900	431 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34 483	15 198
<b>COMPTES DE REGULARISATION N</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 338 237</b>	<b>1 457 409</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>2 841 227</b>	<b>3 385 937</b>
(1) Droit à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
Legs net à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

**COMPTE DE RESULTAT (en Euros)**

	Exercice N 2010	Exercice N 2009
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation Globale		
- Autres	694 358	697 625
Subventions d'exploitation	2 681 458	5 214 729
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	67 351	1 692
Cotisations	37 162	36 450
Autres produits (hors cotisations)	15 300	2 283
<b>TOTAL I</b>	<b>3 495 628</b>	<b>5 952 779</b>
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations des stocks		
Autres achats & charges externes	971 801	3 396 384
Impôts, taxes et versements assimilés	217 790	200 494
Salaires et traitements	1 637 972	1 415 761
Charges sociales	851 982	731 232
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	89 998	83 438
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions	21 133	54 915
Pour risques et charges : dotation aux provisions	86 736	88 260
Autres charges	13 875	2 320
<b>TOTAL II</b>	<b>3 891 286</b>	<b>5 972 803</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-395 658</b>	<b>-20 024</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		



**COMPTE DE RESULTAT (en Euros)**

	Exercice N 2010	Exercice N 2009
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	15
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>12</b>	<b>15</b>
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	12 863	10 434
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>12 863</b>	<b>10 434</b>
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-12 850	-10 419
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-408 508	-30 444
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 635	1 158
Sur opérations en capital	0	320 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Quote-part des subventions virée au résultat	27 549	343 738
<b>TOTAL VII</b>	<b>47 184</b>	<b>664 896</b>
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	59 710	2 545
Sur opérations en capital	0	320 000
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
<b>TOTAL VIII</b>	<b>59 710</b>	<b>322 545</b>
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 526	342 350
Impôt sur les sociétés (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 542 824	6 617 689
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 963 858	6 305 782
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-421 034</b>	<b>311 907</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	595 980	609 237
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	263 593	498 460
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-88 647</b>	<b>422 684</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
Charges		
- Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

<b>Association</b> <b>INTERLOGEMENT 93</b> <b>30 bld de Chanzy</b> <b>93100 MONTREUIL</b>
--

<b>ANNEXE</b>
---------------

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan :	2 841 227 €
- total du compte de résultat	4 227 451 €
- résultat de l'exercice :	-88 647 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 27 avril 2011 par le Conseil d'Administration de l'Association.

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

## **FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Au cours de l'exercice 2010, l'association INTERLOGEMENT 93 a poursuivi sa politique de désengagement de la gestion immobilière décidée en 2009 pour se concentrer sur l'accompagnement social des résidents.

Par ailleurs, l'achat de nuitées d'hôtels par le service « Urgence » s'est arrêté en juillet 2009.

Ces deux évènements expliquent les variations significatives des charges et des produits entre les exercices 2009 et 2010.

## **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

### **1- Principes comptables**

- a) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

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

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

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

**2- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

a) Immobilisations incorporelles

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

b) Immobilisations corporelles

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

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

- de décomposer les deux bâtiments de la rue de Chanzy en composants conformément aux préconisations de l'Avis n°2004-11 du 23 juin 2004 relatif aux modalités d'application de la comptabilisation par composants et dans les organismes de logement social.
- d'amortir les différents composants sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux, soit de modifier de façon prospective les dotations aux amortissements, sachant que le rythme de reprise des subventions d'investissement a été également modifié. En particulier les durées d'amortissement des immeubles ont été ramenées de 99 à 60 ans.
- de reclasser l'actif immobilier la « villa des jardins » situé à Le Raincy pour ramener la valeur nette comptable de cet investissement à la valeur probable de revente estimée à la date de clôture de l'exercice. La partie non encore cédée du bâtiment est inscrite pour 105 K€ à l'actif au 31 décembre 2010

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

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

c) Stocks

Néant

d) Créances et dettes

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

e) Fonds dédiés

Les financements reçus au cours de l'exercice et non utilisés conformément à leur objet sont reportés sur l'exercice suivant via l'utilisation des comptes de fonds dédiés. L'utilisation des fonds donne lieu à une reprise de fonds dédiés qui permet de couvrir les charges engagées pour réaliser l'action.

f) Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque des risques inhérents à l'activité ont été identifiés à la clôture de l'exercice. Les provisions concernent :

- une évaluation des indemnités de retraites du personnel de plus de plus de 50 ans de l'association. Au 31 décembre 2010, sur la base de la convention collective, les droits à indemnités de fin de carrières des personnes de plus de 50 ans comptabilisés au passif du bilan est de 11 776€
- une évaluation de travaux à effectuer dans les résidences sociales dans le cadre d'une politique de remise en état pour 80 000 €

g) Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement représentent les sommes versées au titre du compte épargne temps des salariés. Au 31 décembre 2010 le relevé de compte de titre laisse apparaître une plus value latente de 1605 €.

En contrepartie, la dette envers les salariés est comptabilisée au passif pour un total de 32 656 € dont une partie reste à verser au cours de l'exercice 2011.

h) Compte Epargne Temps

Ce compte est constitué de divers types de congés et de repos épargnés par les salariés intéressés. La situation globale du compte Entreprise mentionne 899.50 heures épargnées au 31 décembre 2010.

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

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

**NOTES SUR LE BILAN**

**Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>					
Frais d'établissement					0
Autres immobilisations incorporelles	23 163	0	0	0	23 163
Avances et acomptes, en-cours					0
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>23 163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 163</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>					
Terrains	174 554,12			0	174 554
Constructions	1 887 120,97	0	0	0	1 887 121
Constructions, Installations générales	0,00	0	0	0	0
Installations techniques, matériel & outillage	378 725,60		0	0	378 726
Installations générales, aménagements divers	52 179,00	1 673			53 852
Matériel de transport	9 604,29				9 604
Matériel de bureau et informatique	77 393,17	0	0		77 393
Mobilier	10 972,99	3 851			14 824
Autres					0
Immobilisations corporelles en cours	0			0	0
Avances et acomptes					0
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>2 590 550</b>	<b>5 524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 596 074</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u></b>					
Autres participations	0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	610	0	0	0	610
Prêts	0	0	0		0
Autres immobilisations financières	18 877	4 252	6 065	0	17 063
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>19 486</b>	<b>4 252</b>	<b>6 065</b>	<b>0</b>	<b>17 673</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>2 633 199</b>	<b>9 776</b>	<b>6 065</b>	<b>0</b>	<b>2 636 910</b>

**Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>Valeur brute en début d'exercice</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>Virement poste à poste</b>	<b>Valeur brute en fin d'exercice</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	16 804	2 801			19 605
Avances et acomptes, en-cours					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 804</b>	<b>2 801</b>			<b>19 605</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>					
Terrains					
Constructions	258 562	40 972			299 535
Constructions, Installations générales					
Installations techniques, matériel & outillage	269 887	22 228		9 104	283 012
Installations générales, aménagements divers		8 446		-29 500	37 946
Matériel de transport	9 604				9 604
Matériel de bureau et informatique	63 661	13 919		20 396	57 184
Mobilier	7 041	1 630			8 671
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>608 756</b>	<b>87 196</b>			<b>695 952</b>
<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>625 560</b>	<b>89 997</b>			<b>715 556</b>



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

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant en début d'exercice	Affectation de résultat	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassemen	Montant en fin d'exercice
<b>RESERVES</b>						
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementaires :						
- investissement						
- compensation						
- trésorerie	5 336					5 336
Autres réserves						
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>						
Réserve de trésorerie						
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif						
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 336</b>					<b>5 336</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
Provisions pour litiges	45 000					45 000
Autres provisions pour risques						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pensions	68 730		6 736	63 690		11 776
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)						
Provisions p. renouvellement immobilisations(1)			80 000			80 000
Provisions pour trav.						
Autres provisions pour charges						
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>113 730</b>		<b>86 736</b>	<b>63 690</b>		<b>136 776,20</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
Sur immobilisations :						
- incorporelles						
- corporelles						
- financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	82 281		16 046	500		97 827
Autres provisions pour dépréciation /créances	46 197		5 086	3 161		48 123
Provisions pour dépréciation / VMP	96					96
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>128 575</b>		<b>21 133</b>	<b>3 661</b>		<b>146 046</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>247 640</b>		<b>107 869</b>	<b>67 351</b>		<b>288 158</b>
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation			107 869	67 351		
- financières						
- exceptionnelles						

<b>Note n° 5 ETAT DES CREANCES</b>	
------------------------------------	--

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>	Prêts ( 1 )			
	Autres immobilisations financières	17 062		17 062
<b>De l'actif circulant</b>	Dotation Globale Prix de Journée			
	Usagers et comptes rattachés	41 323	41 323	
	Clients douteux et litigieux	187 677		187 677
	Autres créances clients	27 166	27 166	
	Autres créances	417 892	417 892	
	Charges constatées d'avance	43 771	43 771	
		<b>734 891</b>	<b>530 152</b>	<b>204 739</b>
	( 1 ) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exer			

<b>Note n° 6 ETAT DES DETTES</b>	
----------------------------------	--

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE		
		à un an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	610 198	51 158	174 520	384 520
Emprunts et dettes financières divers ( 1 )	18 972	18 972		
Fournisseurs et comptes rattachés	228 684	228 684		
Dettes fiscales et sociales	445 900	445 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 520	17 520		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 321 274</b>	<b>762 234</b>	<b>174 520</b>	<b>384 520</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 916			

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

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D= A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 179			16 179
Réserves	5 336			5 336
Report à nouveau	-392 961	422 684		29 723
Fonds associatifs avec droit de reprise	0			0
Ecart de réévaluation	0			0
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 167 580		27 549	1 140 031
Provisions réglementées	0			0
Droits des propriétaires (commodat)	0			0
Résultat comptable de l'exercice	422 684	-88 647	422 684	-88 647
<b>Total</b>	<b>1 218 818</b>	<b>334 037</b>	<b>450 233</b>	<b>1 102 622</b>
Variation nette			116 196	

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

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

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restants à engager en d'exercice
		ressources affectées			
		(compte 194)	(compte 6894)	(compte 7894)	(compte 194)
Ressources		A	B	C	D= A+B-C
Numéro vert - Pauvreté & Précarité		542 981	43 453	542 981	43 453
Animation Réseau		53 000	0	53 000	0
Plan de relance /siao		0	220 140	0	220 140
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>595 981</b>	<b>263 593</b>	<b>595 981</b>	<b>263 593</b>

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

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

**Note n° 9 ENGAGEMENTS FINANCIERS**

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
a) Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit et autres dettes financières		
- part à moins d'un an		8 778
- part à plus d'un an et moins de 5 ans		28 610
- part à plus de cinq ans		25 466
		62 854
b) Engagement de crédit bail		
c) Cautions données		
d) Provision pour départ à la retraite		6 737
ENGAGEMENTS RECUS		
a) Cautions reçues	de la Fondation Abbé Pierre et de la FNARS concernant les emprunts souscrits auprès de la BFCC et de la banque Martin MAUREL	

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

Dettes garanties	Nature de la garantie	Montant
Hypothèque sur l'hôtel social en garantie des emprunts souscrits auprès du GIL et du GIC.		
Solde des emprunts correspondant au 31/12/2010:		
- Emprunt GIL 750 000 F sur 20 ans - Taux de 2%		0
- Emprunt GIC 750 000 F sur 20 ans - Taux de 2%		0

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Détail des charges	Montants
charges d'exploitation	43771
<b>TOTAL</b>	<b>43771</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

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

**CHARGES A PAYER**

Détail des charges	Montants
salaires	0
Fournisseurs	228 694
Provision pour dettes à payer et charges afférentes + ARTT + salaire à payer	445 903
<b>TOTAL</b>	<b>674 597</b>

**PRODUITS A RECEVOIR**

Détail des produits	Montants
subventions	357 152
organismes sociaux prestations	11 239
<b>TOTAL</b>	<b>368 392</b>