

**BERTRAND DUNOYER**

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
75, cours St Georges - 24000 PERIGUEUX  
Tél. 05 53 02 61 40  
Fax 05 53 02 61 49

---

**ASSOCIATION DE SOUTIEN  
DE LA DORDOGNE**

43 rue du Président Wilson  
24000 PERIGUEUX

---

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

**BERTRAND DUNOYER**  
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes  
75, cours St Georges - 24000 PERIGUEUX  
Tél. 05 53 02 61 40  
Fax 05 53 02 61 49

---

**ASSOCIATION DE SOUTIEN  
DE LA DORDOGNE**  
43 rue du Président Wilson  
24000 PERIGUEUX

---

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

Monsieur le Président,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Soutien de la Dordogne tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.



## **II – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduit à examiner la réalisation des conventions signées avec les partenaires sociaux et la comptabilisation des produits y afférents dans le cadre du respect du principe de l'indépendance des exercices.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et a donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

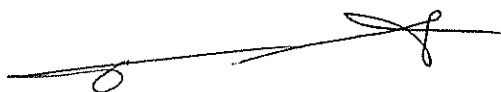
## **III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Périgueux,  
Le 08 Juin 2009

Monsieur BERTRAND DUNOYER  
Commissaire aux Comptes.



## Bilan ACTIF

Page :

1

|   | Exercice 2008       |                        |                     | Exercice 2007       |
|---|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|   | Valeurs brutes      | Amortis. et provisions | Valeurs nettes      |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                     |                        |                     |                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>      | 6 578,16            | 1 858,17               | 4 719,99            | 2 800,67            |
| Frais d'établissement                     |                     |                        |                     |                     |
| Frais de recherche & développement        |                     |                        |                     |                     |
| Concessions, brevets, licences            | 6 578,16            | 1 858,17               | 4 719,99            | 2 800,67            |
| Fonds commercial                          |                     |                        |                     |                     |
| Autres immob. incorporelles               |                     |                        |                     |                     |
| Avances et acomptes                       |                     |                        |                     |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>        | 169 516,39          | 122 866,34             | 46 650,05           | 44 004,59           |
| Terrains                                  |                     |                        |                     |                     |
| Constructions                             |                     |                        |                     |                     |
| Installations techn., mat., outil         | 3 392,92            | 3 392,92               |                     |                     |
| Autres immob. corporelles                 | 162 415,87          | 119 473,42             | 42 942,45           | 40 296,99           |
| Immob. corporelles en cours               | 3 707,60            |                        | 3 707,60            | 3 707,60            |
| Avances & acomptes                        |                     |                        |                     |                     |
| <b>Immobilisations financières</b>        | 8 692,45            |                        | 8 692,45            | 7 807,45            |
| Participations selon mise en équ.         |                     |                        |                     |                     |
| Autres participations                     |                     |                        |                     |                     |
| Créances rattach. à des particip.         |                     |                        |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                 | 91,47               |                        | 91,47               | 91,47               |
| Prêts                                     | 200,00              |                        | 200,00              |                     |
| Autres immob. financières                 | 8 400,98            |                        | 8 400,98            | 7 715,98            |
| <b>TOTAL I</b>                            | <b>184 787,00</b>   | <b>124 724,51</b>      | <b>60 062,49</b>    | <b>54 612,71</b>    |
| <b>Stocks et en-cours</b>                 |                     |                        |                     |                     |
| Matières premières & approvision          |                     |                        |                     |                     |
| En cours de production de biens           |                     |                        |                     |                     |
| En cours production de services           |                     |                        |                     |                     |
| Produits intermédiaires & finis           |                     |                        |                     |                     |
| Marchandises                              |                     |                        |                     |                     |
| <b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b> | <b>1 262,80</b>     |                        | <b>1 262,80</b>     | <b>578,87</b>       |
| Avances & acomptes versés/com.            | 1 262,80            |                        | 1 262,80            | 578,87              |
| <b>Créances</b>                           | <b>381 613,76</b>   | <b>13 541,00</b>       | <b>368 072,76</b>   | <b>328 552,27</b>   |
| Usagers et comptes rattachés              | 147 779,95          | 13 541,00              | 134 238,95          | 118 908,01          |
| Autres créances                           | 233 833,81          |                        | 233 833,81          | 209 644,26          |
| Capital souscrit -appelé non versé        |                     |                        |                     |                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>    | <b>614 986,10</b>   |                        | <b>614 986,10</b>   | <b>617 800,26</b>   |
| Actions propres                           |                     |                        |                     |                     |
| Autres titres                             | 614 986,10          |                        | 614 986,10          | 617 800,26          |
| <b>Disponibilités</b>                     | <b>489 109,77</b>   |                        | <b>489 109,77</b>   | <b>440 797,66</b>   |
| Disponibilités                            | 489 109,77          |                        | 489 109,77          | 440 797,66          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>        | <b>3 742,87</b>     |                        | <b>3 742,87</b>     | <b>4 158,14</b>     |
| Charges constatées d'avance               | 3 742,87            |                        | 3 742,87            | 4 158,14            |
| <b>TOTAL II</b>                           | <b>1 490 715,30</b> | <b>13 541,00</b>       | <b>1 477 174,30</b> | <b>1 391 887,20</b> |
| Charges à répartir/plus.exerc.(III)       |                     |                        |                     |                     |
| Charges à répartir/plus.exerc.            |                     |                        |                     |                     |
| Primes rembours. d'obligations (IV)       |                     |                        |                     |                     |
| Primes de rembours. d'obligations         |                     |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif (V)             |                     |                        |                     |                     |
| Ecart de conversion actif                 |                     |                        |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>      | <b>1 675 502,30</b> | <b>138 265,51</b>      | <b>1 537 236,79</b> | <b>1 446 499,91</b> |

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

N° Siret

31964189000037

43 RUE WILSON

NAF (APE)

8790B

24000 PERIGUEUX

N° Identifiant

Période du

01/01/08

au

31/12/08

Sage 100 Comptabilité 15.50

Tenue de compte : EURO

## Bilan PASSIF

Page :

2

|  | Exercice 2008       | Exercice 2007       |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                   |                     |                     |
| <b>Fonds Propres</b>                       | <b>122 085,64</b>   | <b>122 085,64</b>   |
| Fonds associatif sans droit reprise        | 52 785,85           | 52 785,85           |
| Subvention Investissement non renou        | 69 299,79           | 69 299,79           |
| <b>Réserves</b>                            | <b>321 157,62</b>   | <b>281 026,18</b>   |
| Excédents affectés Investissement          | 295 441,05          | 255 309,61          |
| Réserve de compensation                    | 25 716,57           | 25 716,57           |
| Réserves Trésorerie                        |                     |                     |
| Autres réserves                            |                     |                     |
| <b>Report à nouveau</b>                    | <b>78 802,74</b>    | <b>7 807,01</b>     |
| RAN - Pôle CHRS cont.tiers financeu        | 91 768,08           | 59 790,02           |
| RAN - Pôles annexes au CHRS                | 82 618,28           | 65 782,62           |
| RAN - Pôles distincts du CHRS              | -95 583,62          | -117 765,63         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>              | <b>81 422,48</b>    | <b>111 127,17</b>   |
| Résultat de l'exercice                     | 81 422,48           | 111 127,17          |
| <b>Subventions d'investissement renouv</b> |                     |                     |
| Subventions d'investissement reno          |                     |                     |
| <b>Provisions réglementées</b>             | <b>108 773,77</b>   | <b>108 773,77</b>   |
| Provisions p/réserves trésorerie           |                     |                     |
| Réserves plus-values nettes d'actif        | 108 773,77          | 108 773,77          |
| <b>TOTAL I</b>                             | <b>712 242,25</b>   | <b>630 819,77</b>   |
| <b>Provisions pour risques</b>             |                     |                     |
| Provisions pour risques                    |                     |                     |
| <b>Provisions pour charges</b>             | <b>2 345,86</b>     | <b>18 877,05</b>    |
| Provisions pour charges                    | 2 345,86            | 18 877,05           |
| <b>TOTAL II</b>                            | <b>2 345,86</b>     | <b>18 877,05</b>    |
| <b>Fonds dédiés</b>                        | <b>508 981,36</b>   | <b>547 109,78</b>   |
| Sur subvention fonctionnement              | 508 981,36          | 547 109,78          |
| <b>TOTAL III</b>                           | <b>508 981,36</b>   | <b>547 109,78</b>   |
| <b>DETTES</b>                              | <b>305 110,56</b>   | <b>247 476,11</b>   |
| Autres emprunts obligataires               |                     |                     |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit        | 2 052,28            | 4 018,89            |
| Emprunts et dettes financ. divers          | 63,77               | 63,60               |
| Av. & ac. reçus s/com. en cours            |                     |                     |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés         | 81 560,59           | 24 395,13           |
| Dettes fiscales et sociales                | 201 707,72          | 218 998,49          |
| Dettes sur immo. & cptes rattachés         | 18 223,70           |                     |
| Autres dettes                              | 1 502,50            |                     |
| <b>Produits constatés d'avance</b>         | <b>8 556,76</b>     | <b>2 217,20</b>     |
| Produits constatés d'avance                | 8 556,76            | 2 217,20            |
| <b>TOTAL IV</b>                            | <b>313 667,32</b>   | <b>249 693,31</b>   |
| <b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>    |                     |                     |
| Ecarts de conversion passif                |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>         | <b>1 537 236,79</b> | <b>1 446 499,91</b> |

**ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE**

43 RUE WILSON

24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000037

NAF (APE) 8790B

N° Identifiant

Période du 01/01/08

au 31/12/08

Tenue de compte : EURO

**Compte de résultat**

Sage 100 Comptabilité 15.50

Page : 2

|  | 2008                | 2007                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>             |                     |                     |
| <b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>  | <b>318 251,36</b>   | <b>332 074,71</b>   |
| Ventes de marchandises                     |                     |                     |
| Production vendue (B&S)                    | 318 251,36          | 332 074,71          |
| <b>Autres produits d'exploitation (B)</b>  | <b>1 334 927,99</b> | <b>1 328 404,89</b> |
| Production stockée                         |                     |                     |
| Production immobilisée                     |                     |                     |
| Produits de la tarification                | 723 822,00          | 565 567,00          |
| Subventions d'exploitation                 | 399 257,33          | 563 575,09          |
| Reprise /prov. & transferts charge         | 154 005,03          | 137 805,05          |
| Autres produits                            | 57 843,63           | 61 457,75           |
| <b>TOTAL (A+B)</b>                         | <b>1 653 179,35</b> | <b>1 660 479,60</b> |
| <b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b> |                     |                     |
| Quotes parts résultat/op. comm.            |                     |                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>           | <b>472,46</b>       | <b>1,83</b>         |
| De participations                          |                     |                     |
| D'autres valeurs mobil. & créances         |                     |                     |
| Autres intérêts et produits assim.         | 1,83                | 1,83                |
| Reprise/provis. & transf. charges          |                     |                     |
| Différ. positives de change                |                     |                     |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac.         | 470,63              |                     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>         | <b>36 472,30</b>    | <b>120 883,20</b>   |
| Sur opérations de gestion                  | 1 382,30            | 683,20              |
| Sur opér. de capital, cess. actifs         |                     | 120 200,00          |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv.         |                     |                     |
| Autres opér. de capital                    |                     |                     |
| Reprises/prov. & transf.de charges         | 35 090,00           |                     |
| <b>REPORT RESS.NON UTILISEES EX.ANT(V)</b> | <b>38 128,42</b>    | <b>40 110,49</b>    |
| Report ress.non utilisées ex antéri        | 38 128,42           | 40 110,49           |
| <b>Solde débiteur</b>                      |                     |                     |
| Perte                                      |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>            | <b>1 728 252,53</b> | <b>1 821 475,12</b> |

**Compte de résultat**

Sage 100 Comptabilité 15.50

Page :

1

|  | 2008                | 2007                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                  |                     |                     |
| Achats de marchandises                         |                     |                     |
| Variations de stocks de march.                 |                     |                     |
| <b>Consommation exercice /tiers</b>            | <b>357 661,74</b>   | <b>326 829,09</b>   |
| Achats matières premières                      | 5 424,86            | 30 702,55           |
| Achats autres approvisionnements               |                     |                     |
| Variation de stocks Mat./approv.               |                     |                     |
| Autres achats et charges externes              | 352 236,88          | 296 126,54          |
| <b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>        | <b>75 288,91</b>    | <b>70 858,69</b>    |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés               | 75 288,91           | 70 858,69           |
| <b>Charges du personnel</b>                    | <b>1 108 751,27</b> | <b>1 053 677,70</b> |
| Salaires et traitements                        | 800 210,39          | 752 517,36          |
| Charges sociales                               | 300 962,68          | 289 066,67          |
| Autres charges de personnel                    | 7 578,20            | 12 093,67           |
| <b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b> | <b>26 938,85</b>    | <b>21 999,13</b>    |
| Amort. sur immobilisations                     | 11 051,99           | 12 843,63           |
| Provis. sur immobilisations                    |                     |                     |
| Provis. sur actif circulant                    | 13 541,00           | 755,65              |
| Amort. pour risque et charges                  | 2 345,86            | 8 399,85            |
| <b>Autres charges</b>                          | <b>35 611,83</b>    | <b>58 122,45</b>    |
| Autres charges                                 | 35 611,83           | 58 122,45           |
| <b>TOTAL I</b>                                 | <b>1 604 252,60</b> | <b>1 531 487,06</b> |
| <b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>     |                     |                     |
| Quotes-parts résultats/op comm.                |                     |                     |
| <b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>               | <b>152,89</b>       | <b>186,18</b>       |
| Dot. aux amort. & aux provisions               |                     |                     |
| Intérêts et charges assimilées                 | 152,89              | 186,18              |
| Différences négatives de change                |                     |                     |
| Charges nettes/cess. mob. de plac.             |                     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>            | <b>42 424,56</b>    | <b>128 942,04</b>   |
| Sur opérations de gestion                      | 37 981,72           | 8 742,04            |
| Sur opérations en capital                      | 4 442,84            | 40 721,00           |
| Dotations aux amort. & provis.                 |                     | 79 479,00           |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>           |                     |                     |
| Impôts sur les bénéfices                       |                     |                     |
| <b>ENGAGTS A REALISER/RESS.AFF (VIII)</b>      |                     | <b>49 732,67</b>    |
| Engagemt à réaliser/ress affectées             |                     | 49 732,67           |
| <b>Solde créditeur</b>                         | <b>81 422,48</b>    | <b>111 127,17</b>   |
| Bénéfice                                       | 81 422,48           | 111 127,17          |
| <b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>                 | <b>1 728 252,53</b> | <b>1 821 475,12</b> |

| Cadre A Immobilisations                                  | Val brute immob. début exercice | Augmentations              |                              |                                 |
|--|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
|  |                                 | Réévaluat* durant exercice | Acquisition vir. poste       |                                 |
| Frais d'établissement, de recherche, et de développement | 8 364,92                        | 0,00                       | 4 241,17                     |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Terrains   | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Constructions sur sol propre                             | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                           | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Constructions, installations générales, agencements      | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Installations techniques, matériel, outillage industriel | 3 392,92                        | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| AUTRES Installations et agencements                      | 131 844,80                      | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| IMMOBILISATIONS Matériel de transport                    | 44 378,26                       | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| CORPORELLES Matériel de bureau /Mobilier                 | 42 250,38                       | 0,00                       | 578,86                       |                                 |
| " " Matériel Informatique                                | 19 889,41                       | 0,00                       | 15 239,58                    |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Avances et acomptes                                      | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>250 120,69</b>               | <b>0,00</b>                | <b>20 059,61</b>             |                                 |
| Participation évaluées par mise en équivalence           | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Autres participations                                    | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Autres titres immobilisés                                | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières              | 7 807,45                        | 0,00                       | 2 165,00                     |                                 |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>7 807,45</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>2 165,00</b>              |                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>257 928,14</b>               | <b>0,00</b>                | <b>22 224,61</b>             |                                 |
| Cadre B Immobilisations                                  | Diminutions                     |                            | Val.brute immob fin exercice | Rééval. leg. val origine immob. |
|  | par vir.poste-poste             | cessions hors service      |                              |                                 |
| Frais d'établissement, de recherche, et de développement | 0,00                            | 6 027,83                   | 6 578,26                     | 0,00                            |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Terrains   | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Constructions sur sol propre                             | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Constructions sur sol d'autrui                           | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Constructions, installations générales, agencements      | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Installations techniques, matériel, outillage industriel | 0,00                            | 0,00                       | 3 392,92                     | 0,00                            |
| AUTRES Installations et agencements                      | 0,00                            | 51 223,57                  | 80 621,23                    | 0,00                            |
| IMMOBILISATIONS Matériel de transport                    | 0,00                            | 0,00                       | 44 378,26                    | 0,00                            |
| CORPORELLES Mat. de bureau, mobilier                     | 0,00                            | 19 573,39                  | 23 255,85                    | 0,00                            |
| " " Matériel informatique                                | 0,00                            | 20 968,46                  | 14 160,53                    | 0,00                            |
| Immobilisations corporelles en cours                     | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Avances et acomptes                                      | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>97 793,25</b>           | <b>172 387,05</b>            | <b>0,00</b>                     |
| Participation évaluées par mise en équivalence           | 0,00                            | 0,00                       |                              | 0,00                            |
| Autres participations                                    | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Autres titres immobilisés                                | 0,00                            | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                            |
| Prêts et autres immobilisations financières              | 0,00                            | 1 280,00                   | 8 692,45                     | 0,00                            |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>1 280,00</b>            | <b>8 692,45</b>              | <b>0,00</b>                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>99 073,25</b>           | <b>181 079,50</b>            | <b>0,00</b>                     |



| Cadre A Situation et mouvements de l'exercice                                     |                        |                         |                     |                                   |                        |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Immobilisations amortissables   | amortis. déb. exercice | augmentat. dotat. ex    | diminution sorties  | amort. fin exercice               |                        |
| Frais d'établissement, de recherche, et de développement                          | 5 564,15               | 1 626,88                | 5 332,86            | 1 858,17                          |                        |
| Autres immobilisations incorporelles  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |                        |
| Terrains  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |                        |
| Constructions sur sol propre  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |                        |
| Constructions sur sol d'autrui  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |                        |
| Constructions, installations générales, agencements                               | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              |                        |
| Installations techniques, matériel, outillage industriel                          | 3 392,92               | 0,00                    | 0,00                | 3 392,92                          |                        |
| AUTRES Installations/agencements  | 105 586,99             | 4 817,82                | 51 223,57           | 59 181,24                         |                        |
| IMMOBILISATIONS Matériel de transport   | 36 966,80              | 1 875,00                | 0,00                | 38 841,80                         |                        |
| CORPORELLES Matériel de bureau, mobilier  | 38 546,91              | 856,17                  | 19 034,81           | 20 368,27                         |                        |
| " " Matériel informatique   | 16 965,16              | 1 876,12                | 17 759,17           | 1 082,11                          |                        |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>207 022,93</b>      | <b>11 051,99</b>        | <b>93 350,41</b>    | <b>124 724,51</b>                 |                        |
| Cadre B Ventilations des dotations aux amortissements                             |                        |                         |                     | Cadre C Mvt prov. amort. dérogat. |                        |
| Immobilisations amortissables   | Amorti. linéaires      | Amorti. dégressif       | amortis. exception. | Dotations                         | Reprises               |
| Frais d'établissement, de recherche, et de développement                          | 1 858,17               | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Autres immobilisations incorporelles  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Terrains  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Constructions sur sol propre  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Constructions sur sol d'autrui  | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Constructions, installations générales, agencements                               | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Installations techniques, matériel, outillage industriel                          | 3 392,92               | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| AUTRES Installations et agencements   | 59 181,24              | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| IMMOBILISATIONS Mat. de transport   | 38 841,80              | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| CORPORELLES Mat. de bureau, mobilier  | 20 368,27              | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| " " Matériel informatique   | 1 082,11               | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Matériel audio et télécom   | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>124 724,51</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>            |
| Cadre D Mouvement de l'exercice affectants les charges à répartir plus. exercices |                        | Montant net début exerc | augmen-tation       | dotations amort.                  | Montant net fin exerc. |
| Charges à répartir sur plus. exercices  |                        | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |
| Primes remboursement des obligations  |                        | 0,00                    | 0,00                | 0,00                              | 0,00                   |

| Nature des provisions                               | Montant déb.<br>exercice | augmentat.<br>dotation exerc. | diminution<br>reprises | Montant fin<br>exerci. |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Provision réserve de trésorerie                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour investissements                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour hausse des prix                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour fluctuations des cours              | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Amortissements dérogatoires                         | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions fisc. impl. étrang avt 93                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions fisc. impl. étrang. apr 93               | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Différences/ cessions actifs (+ values)             | 108 773,77               | 0,00                          | 0,00                   | 108 773,77             |
| <b>TOTAL I</b>                                      | <b>108 773,77</b>        | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>108 773,77</b>      |
| Provisions pour litiges                             | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour garanties clients                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pertes sur marché à terme                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour pertes de change                    | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour pension                             | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour impôts                              | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour renouvel. immobi.                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour grosses réparations                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions pour charges sur congés                  | 72 779,51                | 93 410,51                     | 72 779,51              | 93 410,51              |
| Autres provisions pour risques et chges             | 18 877,05                | 2 345,86                      | 18 877,05              | 2 345,86               |
| <b>TOTAL II</b>                                     | <b>91 656,56</b>         | <b>95 756,37</b>              | <b>91 656,56</b>       | <b>95 756,37</b>       |
| Provisions dépréc. immob incorporelles              | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions dépréc. immob corporelles                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions des titres équivalence                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions dépréc. immob financières                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions dépréc. stocks , en cours                | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Provisions dépréc. comptes clients                  | 755,65                   | 13 541,00                     | 755,65                 | 13 541,00              |
| Autres provisions pour dépréciation                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>TOTAL III</b>                                    | <b>755,65</b>            | <b>13 541,00</b>              | <b>755,65</b>          | <b>13 541,00</b>       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                | <b>201 185,98</b>        | <b>109 297,37</b>             | <b>92 412,21</b>       | <b>218 071,14</b>      |
| Dont / d'exploitation                               |                          | 109 297,37                    | 92 412,21              | 109 297,37             |
| dotations / financières                             |                          | 0,00                          | 0,00                   | 108 773,77             |
| et reprises / exceptionnelles                       |                          | 0,00                          | 0,00                   | 0,00                   |
| Titres mis en équivalence : mt dép.cloture exercice |                          |                               |                        |                        |

| <b>Cadre A</b> | <b>Etat des créances</b>                          | <b>Montant brut</b> | <b>à - 1 an</b>   | <b>à + 1 an</b>     |                |
|----------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|                | Créances rattachées à des participations          |                     | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Prêts   | 200,00              | 200,00            | 0,00                |                |
|                | Autres immobilisations financières                | 8 492,45            | 2 060,00          | 6 432,45            |                |
|                | Autres créances clients                           | 146 174,45          | 126 830,16        | 19 344,29           |                |
|                | Créance représentative des titres prêtés          | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Personnel et comptes rattachés                    | 120,00              | 120,00            | 0,00                |                |
|                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux     | 55 853,38           | 55 853,38         | 0,00                |                |
|                | Etat : Impot sur les bénéfices                    | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Etat : Taxe sur la valeur ajoutée                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Etat : Autres impots et taxes                     | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Etat : Divers                                     | 57 860,43           | 57 860,43         | 0,00                |                |
|                | Groupe et associés                                | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Débiteurs divers                                  | 0,00                | 0,00              | 0,00                |                |
|                | Charges constatées d'avance                       | 3 742,87            | 3 742,87          | 0,00                |                |
|                | <b>TOTAUX</b>                                     | <b>272 443,58</b>   | <b>246 666,84</b> | <b>25 776,74</b>    |                |
|                | Montant des prêts accordés au cours d'exercice    | 565,00              |                   |                     |                |
|                | Montant des remboursements obtenus cours d'exerc. | 365,00              |                   |                     |                |
|                | Prêts et avances consentis aux associés           | 0,00                |                   |                     |                |
| <b>Cadre B</b> | <b>Etat des dettes</b>                            | <b>Montant brut</b> | <b>- 1 an</b>     | <b>+ 1an -5 ans</b> | <b>+ 5 ans</b> |
|                | Emprunts obligataires convertibles                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Autres emprunts obligataires                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Emprunts et dettes à - 2 ans                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Emprunts et dettes à + 2 ans à l'origine          | 2 052,28            | 2 052,28          | 0,00                | 0,00           |
|                | Intérêts courus non échus                         | 63,77               | 63,77             | 0,00                | 0,00           |
|                | Client et avance reçus sur commande               | 1 502,50            | 1 502,50          | 0,00                | 0,00           |
|                | Fournisseurs et comptes rattachés                 | 99 784,29           | 99 784,29         | 0,00                | 0,00           |
|                | Sécurité sociale et autres organismes             | 72 032,56           | 72 032,56         | 0,00                | 0,00           |
|                | Etat : Impot sur les bénéfices                    | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Etat : Taxe sur la valeur ajoutée                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Etat : Autres impots et taxes                     | 281,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Etat : Divers                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Groupe et associés                                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Autres dettes                                     | 129 394,16          | 100 777,58        | 28 616,58           | 0,00           |
|                | Dettes représentatives titres prêtés              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00           |
|                | Produits constatés d'avances                      | 8 556,76            | 8 556,76          | 0,00                | 0,00           |
|                | <b>TOTAUX</b>                                     | <b>313 667,32</b>   | <b>284 769,74</b> | <b>28 616,58</b>    | <b>0,00</b>    |
|                | Emprunts souscrit en cours d'exerc.               | 0,00                |                   |                     |                |
|                | Emprunts remboursés en cours d'exerc.             | 1 966,61            |                   |                     |                |
|                | Emprunts et dettes aux associés                   | 0,00                |                   |                     |                |

**Tableau 9 - Engagements financiers  
Contrat de location longue durée**

| POSTES DU BILAN INTERESSES            | Date du début du contrat | Durée                      | VALEUR d'origine   | REDEVANCES exercice 2008 | REDEVANCES cumulées au 31/12/2008 | DOT.AMORT exercice | DOT.AMORT cumulés |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Location véhicule de service</b>   |                          |                            |                    |                          |                                   |                    |                   |
| -véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24 | 02/06/2006               | 36 mois                    | 19 850,00 €        | 3 324,48 €               | 8 588,24 €                        | 0,00 €             | 0,00 €            |
|                                       |                          | 48 mois prolongé à 60 mois |                    |                          |                                   |                    |                   |
| -véhicule renault trafic 3719VQ24     | 22/12/2004               |                            | 18 120,00 €        | 4 888,08 €               | 19 683,71 €                       | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - véhicule renault clio 7586 WG 24    | 27/02/2008               | 48 mois                    | 17 410,00 €        | 3 273,61 €               | 3 273,61 €                        | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - véhicule citroën C3 9658WJ24        | 19/08/2008               | 36 mois                    | 16 200,00 €        | 997,32 €                 | 997,32 €                          | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - véhicule citroën C3 9659WJ24        | 20/08/2008               | 36 mois                    | 16 200,00 €        | 997,32 €                 | 997,32 €                          | 0,00 €             | 0,00 €            |
| <b>Location mobilière</b>             |                          |                            |                    |                          |                                   |                    |                   |
| - Photocopieur XEROS 7242             | 28/11/2008               | 21 trimestres              |                    |                          |                                   | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - Photocopieur XEROS 5222             | 28/11/2008               | 21 trimestres              |                    |                          |                                   | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - Photocopieur NASHUA SM 415PF        | 11/04/2005               | 20 trimestres              | 2 810,60 €         | 718,16 €                 | 2 693,10 €                        | 0,00 €             | 0,00 €            |
| - Photocopieur NASHUA MP 161          | 12/04/2007               | 20 trimestres              | 1 794,00 €         | 373,14 €                 | 746,28 €                          | 0,00 €             | 0,00 €            |
| <b>Total</b>                          |                          |                            | <b>92 384,60 €</b> | <b>14 572,11 €</b>       | <b>36 979,58 €</b>                | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>     |

| POSTES DU BILAN INTERESSES            | JUSQU'A 1 an       | PLUS D'UN AN jusqu'à 5 ans | PLUS de 5 ans | TOTAL              | PRIX ACHAT résiduel |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| <b>Location véhicule de service</b>   |                    |                            |               |                    |                     |
| -véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24 | 1 385,20 €         | 0,00 €                     |               | 1 385,20 €         | -                   |
| -véhicule renault trafic 3719VQ24     | 4 260,99 €         | 0,00 €                     |               | 4 260,99 €         | -                   |
| - véhicule renault clio 7586 WG 24    | 3 888,12 €         | 8 100,25 €                 |               | 11 988,37 €        | -                   |
| - véhicule citroën C3 9658WJ24        | 2 991,96 €         | 4 986,60 €                 |               | 7 978,56 €         | -                   |
| - véhicule citroën C3 9659WJ24        | 2 991,96 €         | 4 986,60 €                 |               | 7 978,56 €         | -                   |
| <b>Location mobilière</b>             |                    |                            |               |                    |                     |
| - Photocopieur XEROS 7242             | 2 880,00 €         | 12 240,00 €                |               | 15 120,00 €        | -                   |
| - Photocopieur XEROS 5222             |                    |                            |               |                    | -                   |
| - Photocopieur NASHUA SM 415PF        | 718,16 €           | 237,01 €                   |               | 955,17 €           | -                   |
| - Photocopieur NASHUA MP 161          | 497,52 €           | 1 160,08 €                 |               | 1 657,60 €         | -                   |
| <b>Total</b>                          | <b>19 613,91 €</b> | <b>31 710,54 €</b>         |               | <b>51 324,45 €</b> | <b>0,00 €</b>       |

## ANNEXE 1

### **PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

Les comptes annuels de l'exercice 2008 de l'association ont été établis et présentés selon le plan comptable associatif.

Il a été également tenu compte des dispositions du plan comptable applicable aux Etablissements et Services sociaux et médico-sociaux Privés relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles conformément au décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 (JO DU 24 octobre 2003) relatif à la gestion budgétaire et comptable de ce type d'établissement. Cette nomenclature a fait l'objet :

- d'un avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007
- d'une instruction DGAS n° 2007-319 du 17 août 2007
- d'un arrêté du 12 décembre 2007 modifiant la nomenclature comptable afin de réduire les divergences entre le plan comptable général et la M22.

Cette nomenclature répond aux exigences de suivi comptable de certaines catégories d'établissements dont les Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale et s'applique donc à l'association dans le cadre de la gestion de son CHRS.

## **ANNEXE 2**

### **EXISTENCE DE CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Trois conventions réglementées entre l'Association de Soutien de la Dordogne et d'autres associations existent. Ces conventions fixent les rapports entre les deux associations et leurs engagements respectifs.

#### **1 – Convention ASD / ENTRETIEN 24**

Une convention liant l'Association de Soutien de la Dordogne et l'Association ENTRETIEN 24 existe. Elle a été reconduite par expresse reconduction en 2008 conformément à l'article 13 de la convention signée.

#### **2 – Convention ASD / Union des Associations et Services de Médiation Familiale**

Une convention liant l'Association de Soutien de la Dordogne et l'Union Départementale des associations et services de médiation familiale a été signée le 1<sup>er</sup> février 2000.

Une note détaillée concernant la réalisation de ces conventions est présentée avec les comptes 2008.

## ANNEXE 3

# ENGAGEMENTS PRIS DANS LE CADRE DE REGIME A COTISATIONS et PRESTATIONS DEFINIES

### **1 – Indemnité de fin de carrière**

Au 31/12/2008, l'association n'a pas d'engagement de retraite relative aux indemnités de fin de carrière concernant ses salariés.

### **2 – Sommes affectées à un compte épargne temps**

2.1 L'Association de Soutien de la Dordogne a externalisé depuis 2003 la gestion du Compte Epargne Temps concernant l'aménagement et la réduction du temps de travail et les congés non pris pour le personnel CADRE de l'association ayant plus d'un an d'ancienneté. Cette gestion est assurée par une convention de gestion administrative des comptes individuels avec FEDERIS EPARGNE SALARIALE et par une convention d'assurance groupe avec MERERIC PREVOYANCE.

En 2008, un seul salarié est concerné. Le montant de la cotisation pour 2008 s'élève à 10 488.78 euros qui seront versées en 2009 au fonds commun de placement. Au 31/12/2008, les sommes cumulées versées au Fonds commun de Placement (SICAV) s'élève à 20 275.65 euros pour le compte UNIFED Epargne Temps, à 2387.52 euros pour le compte UNIFED Horizons FCP et celles versées au contrat d'assurance groupe à 5 911.42 euros. Un total de 123.68 jours ont été versés au CET dont 91.38 jours peuvent être affectés à un congé de fin de carrière.

## ANNEXE 4

### ANALYSE DU RESULTAT SECTEURS D'ACTIVITE DISTINCTS

L'établissement des comptes distincts par secteur d'activité résulte :

- pour la présentation des comptes du CHRS d'obligations légales et réglementaires en vigueur conformément aux dispositions du décret des dispositions du plan comptable du secteur des Etablissements et Services sociaux et Médico-Sociaux Privés conformément au décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 (JO DU 24 octobre 2003),
- du besoin d'analyse de gestion interne nécessaire à la justification des subventions d'exploitation perçues par l'association auprès des tiers financeurs.

L'analyse du résultat excédentaire de 81 422,48 euros se décompose de la sorte :

| <b>DETAIL DES RESULTATS PAR SECTION BUDGETAIRES</b> |   |                  |                 |
|---|---|------------------|-----------------|
| <b>ASSOC DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE</b>              |   |                  |                 |
|   |   | <b>Excédents</b> | <b>Déficits</b> |
| 9101  | CHRS - HEBERGEMENT ET INSERTION         | 42 155,20        |                 |
| 9102  | CHRS-PLATEFORME 115 ACCUEIL URGENCE     | 50 054,41        |                 |
| <b>91</b>   | <b>TOTAL - CHRS</b>                     | <b>92 209,61</b> |                 |
| 9203  | SERVICE HEBERGEMENT DEMANDEURS ASILE    | 3 425,32         |                 |
| 9204  | DISPOSITIF TRANSITOIRE DE STABILISATION | 84,41            |                 |
| 93011   | ATELIER RELAIS PERIGUEUX                | 1 140,10         |                 |
| 93012   | ATELIER RELAIS BERGERAC                 | 150,47           |                 |
| 93041   | ACTIVITES SOCIO JUDICIAIRES             |                  | -13 361,07      |
| 93042   | ESPACE RENCONTRE ENFANTS/PARENTS        |                  | -476,08         |
| 93043   | MEDIATION FAMILIALE                     |                  | -5 662,30       |
| 9305  | ACCOMPAGNEMENT SOCIAL LIE AU LOGEME     | 1 935,68         |                 |
| 9306  | UNITE ACCUEIL LOGEMENT TEMPORAIRE       | 1 779,22         |                 |
| 9307  | LOGEMENT TEMPORAIRE BERGERAC            | 12,64            |                 |
| 9310  | ELOIGNEMENT CONJOINTS VIOLENTS          | 499,54           |                 |
| 940   | ASSOCIATIF                              |                  | -315,06         |
| <b>TOTAL EXCEDENT GENERAL</b>                       |   | <b>81 422,48</b> |                 |



# ANNEXE 5

## FONDS DEDIES Sur Subventions de Fonctionnement

Il s'agit des subventions perçues avant le 01/01/2008 qui n'avaient pas été engagées sur les exercices respectifs et pour lesquelles soit un engagement a été réalisé en 2008 soit aucun engagement n'a été réalisé en 2008.

L'engagement de ces ressources sera réalisé sur l'exercice 2009.

Le décompte de ces sommes et leur origine est le suivant :

| ORIGINE DES subventions perçues avant le 01/01/2008   |  |                                 |   |              | ENGAGEMENT 2008  |  |                        | Non engagés -<br>A réaliser en<br>2009 |
|---|--|---------------------------------|---|--------------|--|--|------------------------|--|
| Intitulé de la convention   | Financier  | Date signature Convention       | BUDGET  | Montant      | Période  | Libellé  | Montant engagé en 2008 |  |
| <b>FONDS DEDIES INSCRITS ANTERIEURS AU 01/01/2008 non utilisés en 2008</b>                  |  |                                 |   |              |  |  |                        |  |
| Subvention de fonctionnement crédits chapitre 937-article fonctionnel 72, nature 6574       | CONSEIL GENERAL DE LA DORDOGNE                     | 12/12/2007                      | CHRS  | 35 000,00 €  | du 1/1/2007 au 31/12/2007                                  | Le programme immobilier 61 rue Lagrange Chancel n'a pas débuté en 2007 Le début des travaux est prévu en mai 2008 pour s'achever au cours du 2ème semestre 2009  | 0,00 €                 | 35 000,00 €                            |
|   |  |                                 |   |              | 2008   |  | 0,00 €                 |  |
| CONVENTION ACCOMPAGNEMENT DU DROIT DE VISITE EN DETENTION                                   | Conseil Départemental Prévention de la Délinquance | 2004                            | Espace Rencontre                                      | 6 745,00 €   | 2004   | 49 heures de visites soit 2248 euros ont été engagés   | 2 248,00 €             | - €                                    |
|   |  |                                 |   |              | 2005   | 24 heures de visites soit 1101,22 euros ont été engagés  | 1 101,25 €             |  |
|   |  |                                 |   |              | 2006   | aucune visite n'a été mise en place  | - €                    |  |
|   |  |                                 |   |              | 2007   | aucune visite n'a été mise en place  | - €                    |  |
|   |  |                                 |   | 2008         | 91 heures de visites en détention ont été engagées en 2008 | 3395,75  |                        |  |
| Projet en faveur du Logement des Jeunes conjointement avec le Foyer des Jeunes Travailleurs | Comité local pour le Logement des Jeunes           | virement du COLLAJ de juin 2000 | -   | 3 609,71 €   |  | le projet n'a pas encore été mis en œuvre  | 0                      | 3 609,71 €                             |
| CONVENTION ACCUEIL DES ETRANGERS ET INTEGRATION   | ETAT - DDASS                                       | 29/06/2006                      | Service d'Hébergement des demandeurs d'asile<br>92031 | 176 038,00 € | 2006   | montant engagé en 2006   | 8 559,24 €             | 162 414,20 €                           |
|   |  |                                 |   |              | 2007   | Montant engagé en 2007 pour équilibrer les comptes du pôle Demandeurs d'Asile<br>TOTAL DES CHARGES : 198 734,02 €<br>TOTAL DES PRODUITS avt REPRISE : 193 669,46 €   | 5 064,56 €             |  |
|   |  |                                 |   |              | 2008   | pas d'engagement   | 0,00 €                 |  |
| Avenant n°1 à la CONVENTION ACCUEIL DES ETRANGERS ET INTEGRATION                            | ETAT - DDASS                                       | 13/11/2006                      | Service d'Hébergement des demandeurs d'asile<br>92031 | 154 109,45 € | Année 2006   | non engagé   | 0,00 €                 | 154 109,45 €                           |
|   |  |                                 |   |              | Année 2007   | non engagé   | 0,00 €                 |  |
|   |  |                                 |   |              | Année 2008   | non engagé   | 0,00 €                 |  |
| Avenant n°2 à la CONVENTION ACCUEIL DES ETRANGERS ET INTEGRATION                            | ETAT - DDASS                                       | 12/12/2006                      | Service d'Hébergement des demandeurs d'asile          | 153 848,00 € | Année 2006   | non engagé   | 0,00 €                 | 153 848,00 €                           |
|   |  |                                 |   |              | Année 2007   | non engagé   | 0,00 €                 |  |
|   |  |                                 |   |              | Année 2008   | non engagé   | 0,00 €                 |  |
| CONVENTION INTEGRATION ET LUTTE CONTRE LES EXCLUSIONS                                       | ETAT - DDASS                                       | 15/12/2006                      | Service Plateforme 115<br>9102                        | 40 000,00 €  | du 01/07/2007 au 31/12/2007                                | Conformément au contrat d'objectif et de moyens 2006-2010, inscrit dans le point d'étape d'octobre 2007, le démarrage de la fonction accueil orientation a débuté le 01/07/2007 - Le financement alloué pour un an court jusqu'au 30/06/2008 | 20 000,00 €            | - €                                    |
|   |  |                                 |   |              | du 01/01/2008 au 30/06/2008                                | engagement du 1er janvier au 30 juin 2008  | 20 000,00 €            |  |
| <b>TOTAL des FONDS DEDIES au 31/12/2008</b>   |  |                                 |   |              |  |  |                        | <b>508 981,36 €</b>                    |

## ANNEXE 6

### REMUNERATIONS DES MEMBRES DIRIGEANTS

L'association certifie qu'il n'existe aucune convention concernant la rémunération de ses membres dirigeants. Comme le stipule l'article 9 des statuts du 16 octobre 1997 « les fonctions d'administrateur de l'association sont gratuites ».

Au cours de l'exercice 2008, aucune rémunération n'a été versée aux membres de du bureau et du conseil d'administration.

## ANNEXE 7

### **IMPACT DE L'INCENDIE SURVENU LE 09/11/2008 DANS LES LOCAUX DU 43 RUE WILSON - PERIGUEUX**

Un violent incendie a ravagé les locaux situés 43 rue du Président Wilson à Périgueux le 09 novembre 2008. La partie des locaux situés en façade (accueil, salle d'attente, bureau 1 et 2 du rez-de-chaussée et bureau direction, comptabilité et plateforme au premier étage) a totalement été détruite ; la partie arrière (bureau 3 et 4 au rez-de-chaussée et salle de réunion au premier étage) a été épargnée par les flammes ; ce lieu est devenu totalement inhabitable, comme en témoigne la photo ci-dessous :



Une enquête judiciaire a été ouverte par le parquet de Périgueux, les salariés de l'association ont été auditionnés par le commissariat de Périgueux. Au 31/12/2008, l'enquête n'était pas terminée, toutefois l'origine indéterminée semble être la plus probable.

Le contrat de bail de location qui nous liait au propriétaire cesse de plein droit ainsi que tous les contrats de maintenance (extincteurs, chaudière, électricité) et de fournitures énergie (électricité, gaz, eau) qui ont été résiliés.

Les conséquences de ce sinistre ont été les suivantes :

- L'ensemble des documents administratifs, comptables et juridiques de l'association conservés dans les bureaux de la direction et de la comptabilité ont été détruits. Toutefois, compte tenu du système informatique en réseau dont la sauvegarde quotidienne était réalisée, l'association a pu restaurer ses fichiers de travail. Ainsi l'association peut être en mesure de justifier des éléments suivants :
  - Ré-édition des journaux, grand livre et balances comptables depuis 2005,
  - Ré-édition des comptes annuels et des annexes depuis 2000,
  - Ré-édition des salaires depuis 2002
  - Statuts de l'association, procès-verbaux des conseils d'administration et Assemblées générales

- La majorité des dossiers des usagers, conservés dans la partie arrière du bâtiment, a été épargnée.
- La totalité des biens mobiliers, matériel informatique, matériel de télécommunication de ce lieu ont été détruits ou rendus inutilisables par le noircissement des fumées et le résidu des produits envoyés par les pompiers.

### INVENTAIRE DES BIENS AYANT PERIS DANS L'INCENDIE

| Date achat   | Nature du bien          | Libellé   | Montant TTC        |
|--|-------------------------|---|--------------------|
| 03/10/1991   | Matériel de bureau      | Relieuse  | 352,57 €           |
| 04/02/1993   | Mobilier de bureau      | Armoires noires x2                                  | 1 236,70 €         |
| 17/09/1996   | Mobilier de bureau      | Bureaux et caissons, Chaises, Fauteuil              | 7 035,06 €         |
| 01/07/1991   | Matériel de bureau      | Appareil Photo                                      | 1 143,37 €         |
| 01/10/1993   | Agencement installation | Travaux d'agencement locaux 43 Wilson               | 26 731,16 €        |
| 27/01/1994   | Agencement installation | Frais honoraires architecte locaux 43 Wilson        | 723,22 €           |
| 25/07/1994   | Agencement installation | Mise au norme rampe escalier locaux 43 Wilson       | 1 296,26 €         |
| 09/11/1994   | Agencement installation | Toiture Verrière Locaux 43 Wilson                   | 6 412,05 €         |
| 12/03/1994   | Agencement installation | Conformité Installation électrique Locaux 43 Wilson | 2 635,85 €         |
| 03/03/1995   | Agencement installation | Habillage cage escalier locaux 43 Wilson            | 1 294,56 €         |
| 19/05/1998   | Matériel de bureau      | Destructeur de papier                               | 550,64 €           |
| 04/11/1998   | Matériel de bureau      | Standard téléphonique                               | 4 546,51 €         |
| 20/05/1999   | Agencement installation | Cablage informatique réseau                         | 983,98 €           |
| 22/04/1999   | Logiciels informatique  | Adobe Publisher Collection 5,0                      | 1 505,76 €         |
| 31/12/2000   | Agencement installation | Aménagement accueil3-accueil4 - Locaux 43 Wilson    | 4 832,28 €         |
| 04/01/2001   | Mobilier de bureau      | Plans de travail accueil3 et 4 : bureaux            | 908,36 €           |
| 31/05/2003   | Mobilier de bureau      | Plan de travail informatique Bureau direction       | 630,78 €           |
| 02/07/2003   | Matériel informatique   | Réseau Informatique                                 | 12 655,24 €        |
| 02/07/2003   | Logiciels informatique  | Logiciels informatiques du réseau                   | 2 839,30 €         |
| 31/07/2003   | Agencement installation | Volet roulant accueil 2- Locaux 43 Wilson           | 724,87 €           |
| 31/10/2003   | Agencement installation | Réaménagement salle de réunion+verrière             | 4 145,39 €         |
| 08/09/2004   | Matériel informatique   | Ordinateur portable -sehad                          | 1 190,00 €         |
| 08/09/2004   | Logiciels informatique  | Pack Office - ordinateur portable sehad             | 299,00 €           |
| 16/09/2004   | Matériel de bureau      | Vidéo projecteur + écran                            | 3 169,40 €         |
| 17/03/2005   | Matériel informatique   | ordinateur portable avec station -direction         | 2 852,46 €         |
| 17/03/2005   | Logiciels informatique  | Pack Office - ordinateur portable direction         | 338,47 €           |
| 14/02/2007   | Matériel informatique   | Ordinateur complet Plateforme                       | 1 295,97 €         |
| 14/02/2007   | Logiciels informatique  | pack office - ordinateur plateforme                 | 354,02 €           |
| 25/10/2007   | Matériel informatique   | Unité centrale Poste ADM                            | 874,36 €           |
| 25/10/2007   | Logiciels informatique  | pack office - Poste ADM                             | 345,64 €           |
| 24/01/2008   | Matériel informatique   | ordinateur portable+station+écran direction         | 2 100,43 €         |
| 24/01/2008   | Logiciels informatique  | pack office - ordinateur direction                  | 345,64 €           |
| <b>Sous-total des biens immobilisés - Valeur d'origine</b> |                         |   | <b>96 349,30 €</b> |

|  |                         |  |                   |
|--|-------------------------|--|-------------------|
| 26/01/2005   | Petit équipement bureau | armoire de bureau - délégué du personnel | 158,96 €          |
| 08/02/2005   | Petit équipement bureau | armoire accueil/réception                | 297,80 €          |
| 30/03/2005   | Petit équipement bureau | logiciel dragon naturally speaking       | 199,73 €          |
| 21/09/2005   | Petit équipement bureau | casiers                                  | 155,48 €          |
| 01/02/2006   | Petit équipement bureau | bras téléphone                           | 118,40 €          |
| 03/03/2006   | Petit équipement bureau | Hub et clavier                           | 46,64 €           |
| 11/04/2006   | Petit équipement bureau | clavier                                  | 14,35 €           |
| 11/04/2006   | Petit équipement bureau | graveur                                  | 107,64 €          |
| 23/05/2006   | Petit équipement bureau | routeur adsl                             | 222,46 €          |
| 23/08/2006   | Petit équipement bureau | Moniteur TFT 17"                         | 70,56 €           |
| 12/09/2006   | Petit équipement bureau | Poste téléphonique                       | 88,50 €           |
| 13/10/2006   | Petit équipement bureau | mémoire supplémentaire PC                | 50,23 €           |
| 28/02/2007   | Petit équipement bureau | achats de 2 dymos                        | 141,61 €          |
| 22/06/2007   | Petit équipement bureau | achat mobilier bureau plateforme         | 1 381,26 €        |
| 22/06/2007   | Petit équipement bureau | acht trieurs secrétariat direction       | 99,27 €           |
| 16/10/2007   | Petit équipement bureau | achat imprimante HP 1280                 | 154,28 €          |
| 30/11/2007   | Petit équipement bureau | achat aspirateur                         | 259,00 €          |
| 30/01/2008   | Petit équipement bureau | achat modules de classement/trieurs      | 763,77 €          |
| 01/02/2008   | Petit équipement bureau | achat modules de classement/trieurs      | 196,14 €          |
| 01/02/2008   | Petit équipement bureau | achat vestiaires                         | 158,76 €          |
| 29/02/2008   | Petit équipement bureau | achat petit équipement                   | 325,06 €          |
| 16/04/2008   | Petit équipement bureau | achat imprimante accueil HP PROK5400N    | 178,20 €          |
| 18/06/2008   | Petit équipement bureau | achat armoires+sièges+pannières          | 1 233,54 €        |
| <b>Sous-total Petit équipement réalisé en 2005-2006-2007 et 2008</b> |                         |  | <b>6 421,64 €</b> |

A cet inventaire, il faut rajouter les éléments suivants :

- le coût résiduel du photocopieur qui faisait l'objet d'un contrat de location pour 2976 euros,
  - le stock des tickets multiservices et cartes de laverie en faveur des usagers pour un montant de 1944 euros,
  - le solde de la Caisse pour 324.41 euros,
  - le fonds documentaire estimé à 2 209 euros,
  - des objets appartenant au personnel pour 858 euros.
- Afin de pouvoir assurer la continuité des différents services et des missions de service public confiées à notre association, de nouvelles modalités d'accueil, d'accompagnement et de gestion ont temporairement été mises en œuvre :
- la direction et le service comptable se sont installés dans les locaux de l'entreprise d'insertion Entretien 24, notre fournisseur informatique nous ayant mis à disposition gracieusement 1 serveur et 2 postes informatiques,
  - le secrétariat éducatif et le personnel éducatif ainsi que la direction adjointe s'est installée dans les locaux de l'Unité d'Accueil et de Logement Temporaire 36 rue des Mobiles, l'UDAF nous ayant prêté 2 ordinateurs et 1 imprimante, la DDASS un fax et une imprimante, l'Hôpital de Périgueux 2 ordinateurs portables, notre installateur téléphonique une centrale téléphonique et la préfecture des postes téléphoniques. Dans le même temps, le local voisin de nos bureaux sinistrés étant vacant, nous avons pu y installer tous les après-midis une permanence pour la distribution du courrier et les permanences du Service Accueil Orientation. Les entretiens avec les personnes hébergées se sont déroulés sur les lieux d'hébergement.
  - Le service d'insertion et de Probation de Périgueux a également mis à disposition de l'association un bureau d'accueil pour assurer le suivi des personnes prises en charge sur le pôle activité socio-judiciaire.
  - La gestion des appels téléphoniques du 115 ont pu être assurés grâce à un renvoi sur un téléphone portable.

Au 15 décembre 2008, l'établissement déménageait dans de nouveaux locaux situés 11 rue Louis Blanc à Périgueux où il a pu à nouveau assurer l'intégralité de ses missions dans l'attente de sa réimplantation en 2009 au 61 rue Lagrange Chancel.

Cet évènement majeur a bien évidemment une répercussion financière qui s'est traduit de la sorte dans le compte de résultat :

- Une charge exceptionnelle d'un montant de 35 358. 52 euros qui a enregistré les frais de réinstallation sur le nouveau lieu et les frais divers occasionnés par le sinistre :

| Frais de réinstallation au 11 rue Louis Blanc                              | Montant            |
|--|--------------------|
| Honoraires Agence Lettort et Proust  | 1 600,00 €         |
| Loyer Agence PLS Novembre  | 586,67 €           |
| Frais de duplication de clés 11 rue Louis Blanc                            | 275,00 €           |
| Frais de mise au norme du système électrique et réseau informatique        | 6 428,50 €         |
| Frais d'installation téléphonique -achat de postes+location autocom        | 3 267,66 €         |
| Frais d'équipement incendie - extincteurs                                  | 1 132,61 €         |
| Frais d'installation d'un bureau supplémentaire vitré                      | 4 290,14 €         |
| Frais d'équipement de l'accueil  | 3 065,44 €         |
| Frais de fabrication et pose de grilles anti-effraction +réparation portes | 2 565,42 €         |
| Frais d'achat fournitures électriques + sanitaires + doubles clés          | 243,69 €           |
| Frais Fournitures peinture et annexes                                      | 693,19 €           |
| Frais d'achat boîte aux lettres  | 80,15 €            |
| Frais de fournitures administratives                                       | 2 344,11 €         |
| Frais d'achat de timbres poste   | 574,40 €           |
| Frais d'achat de petit équipement -2 armoires + 4 casiers                  | 1 032,87 €         |
| Frais de réinstallation du système informatique                            | 1 189,02 €         |
| <b>Sous-total frais de réinstallation</b>                                  | <b>29 368,87 €</b> |
| Frais divers occasionnés par l'incendie                                    | Montant            |
| Frais de duplicata de Cartes grises des véhicules                          | 174,00 €           |
| Frais informatique exploitation données sauvegarde                         | 654,21 €           |
| Frais d'installation du téléphone provisoire 36 mobiles                    | 256,30 €           |
| Frais de location 41 wilson -15/11-12/12/08                                | 717,60 €           |
| Frais d'assurance du 41  | 9,76 €             |
| Frais de garde courrier - La Poste   | 60,00 €            |
| Frais opposition sur chèquiers   | 68,00 €            |
| Frais de timbres poste   | 110,00 €           |
| Frais achat de toner pour imprimante prêtée                                | 108,07 €           |
| Frais achat de toner pour le fax prêté+Clé USB                             | 89,74 €            |
| Frais de banderolle changement d'adresse                                   | 179,40 €           |
| Frais de conception Tampon encreur nouvelle adress                         | 62,06 €            |
| Coût résiduel location photocopieur  | 2 976,00 €         |
| Solde caisse gestion et régie du CHRS (espèces)                            | 524,41 €           |
| <b>Sous-total Frais divers</b>   | <b>5 989,55 €</b>  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>35 358,42 €</b> |

- une perte sur cession d'éléments d'actif sur immobilisation d'un montant de 4 442.84 euros correspondant au matériel informatique et logiciel en cours d'amortissement, les autres immobilisations (frais d'agencement et d'installation du site 43 rue Wilson) étaient finies d'amortir,
- Un transfert de charges exceptionnelles d'un montant de 35 090 euros, inscrit en produit à recevoir, correspondant à l'indemnité d'assurance que propose l'expert à l'association et prenant en compte dans un premier temps les biens mobiliers détruits.

Dans le bilan comptable de l'exercice 2008, cela s'est traduit par :

- Un montant de valeur brute en fin d'exercice des immobilisations corporelles et incorporelles de 172 387.05 euros, soit 77 733.64 euros de moins qu'en début d'exercice. La cession des immobilisations détruites s'élève à 96 349.50 euros et l'acquisition du nouveau matériel informatique mi-décembre 2008 à 20 059.61 euros.
- Un montant de dotations aux amortissements en fin d'exercice d'un montant de 124 724.51 euros, faisant état d'une reprise de 91 906.66 euros sur la cession les immobilisations détruites.

**BERTRAND DUNOYER**  
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES  
75, COURS SAINT GEORGES - 24000 PERIGUEUX  
Tél. 05 53 02 61 40  
Fax 05 53 02 61 49

---

**ASSOCIATION DE SOUTIEN  
DE LA DORDOGNE**  
43 rue du Président Wilson  
24000 PERIGUEUX

---

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

**Conventions conclues au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice**

Nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, approuvée au cours d'exercice antérieur, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

1. **Convention entre l'association ENTRETIEN 24 et l'Association de Soutien de la Dordogne signée le 27/10/1994**

La convention signée entre l'Association de Soutien de la Dordogne et l'Association ENTRETIEN 24 le 27/10/1994 a été remplie dans son intégralité pour l'année 2008.

Les engagements de l'ASD prévus aux articles de 6 à 12 ont été respectés et se sont retranscrits de la sorte :

- Les services administratif et comptable de l'association ENTRETIEN 24 ont bénéficié du 1<sup>er</sup> janvier au 30 avril 2008 des installations de l'ASD au 43 rue du Président Wilson à PERIGUEUX à titre gracieux sans aucune contribution financière jusqu'à son installation dans les locaux 11 route de Bordeaux à MARSAC-S/L'ISLE.
- La direction d'ENTRETIEN 24 est assurée par le directeur de l'ASD détaché du Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale. Pour l'année 2008, ce temps d'encadrement s'est élevé à 91 heures annuelles. Une contrepartie financière de 5 015,76 euros a été demandée à l'association ENTRETIEN 24.



- La secrétaire des Ateliers et Chantiers d'Insertion a été détachée pour 0,25 ETP sur l'association ENTRETIEN 24, compte tenu d'un accroissement des tâches administratives sur cette dernière. Une contrepartie financière de 7 164,13 euros a été demandée à l'association ENTRETIEN 24.
- L'ASD s'est acquittée du règlement pour l'occupation d'une partie des locaux appartenant à l'association ENTRETIEN 24 – 11 route de Bordeaux à MARSAC-S/L'ISLE, cette contribution financière s'est élevée à 1 830 euros au titre de l'année 2008.
- L'ASD s'est acquittée du règlement du détachement de la conseillère en insertion professionnelle de l'association ENTRETIEN 24 pour un montant de 15 190,25 euros.
- L'ASD s'est acquittée du règlement du détachement du responsable du pôle insertion dans le cadre de la mutualisation du poste sur les deux associations pour un montant de 16 870,80 euros.
- L'ASD consécutivement à l'absence maladie puis au départ de l'encadrant technique sur l'ACI de PERIGUEUX, s'est acquittée du règlement de 12 836,06 euros correspondant à la sous-traitance par ENTRETIEN 24 dans la réalisation des chantiers.

## **2 Convention entre l'Association de Soutien de la Dordogne et Union Départementale des Associations et Services de médiation familiale signée le 1<sup>er</sup> février 2000**

La convention signée entre ces deux associations a été remplie dans son intégralité pour l'année 2008.

Les engagements de l'ASD prévus aux articles 1 – 4 et 5 ont été respectés et se sont retranscrits de la sorte :

- l'ASD emploie une médiatrice familiale à mi-temps et en assure les salaires et charges.
- par ailleurs une bénévole de l'ASD réalise des actes de médiation et assure la tenue des permanences.
- l'ASD par l'intermédiaire de ses médiatrices, l'une salariée, l'autre bénévole,
  - ⇒ a assuré les actes de médiation familiale en faveur des familles, au total en 2008 ce sont 20 actes qui ont été réalisés et facturés par l'ASD à l'Union pour un montant de 20 636,78 euros,
  - ⇒ a tenu les permanences des Points Info Familles du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2008 ; au total ce sont 79 permanences qui ont été réalisées et facturées par l'ASD à l'Union pour un montant de 6 786,77 euros.

Fait à Périgueux,  
Le 08 Juin 2009.

Monsieur Bertrand DUNOYER  
Commissaire aux comptes

