

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

CARREFOUR DES SOLIDARITES

49 Rue Des Augustins
76000 ROUEN

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

CARREFOUR DES SOLIDARITES

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels du CARREFOUR DES SOLIDARITES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 oeuvre 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées durant l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. 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.

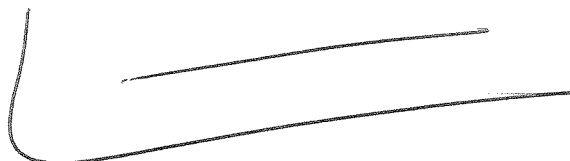
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

BOIS-GUILLAUME, le 12 Juin 2009
Le Commissaire aux Comptes

C.M. AUDIT & ASSOCIES



Christine CORMERAIS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Rouen

Rapport spécial du Commissaire aux
Comptes sur les conventions réglementées

CARREFOUR DES SOLIDARITES

49 Rue Des Augustins
76000 ROUEN

Exercice clos le 31 Décembre 2008

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

CARREFOUR DES SOLIDARITES 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.

En application de l'article L.612-5 du Code de commerce, nous avons été avisé qu'aucune convention nouvelle n'est intervenue au cours de l'exercice.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

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

Par ailleurs, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice :

1- Convention avec l'association Œuvre Normande des Mères.

Objet des conventions

Mise à disposition d'appartements pour le service « Accueil en urgence pour couples » :

Facturation de charges locatives pour 20 530,85€ durant l'exercice 2008.

2- Convention avec l'association Œuvre hospitalière de nuit.Objet des conventions

Mise à disposition d'appartements pour le service « Accueil en urgence pour couples » :

Facturation de charges locatives pour 19 958,35€ durant l'exercice 2008.

3- Convention avec la Fondation de l'Armée du Salut.Objet des conventions

Mise à disposition d'appartements pour le service « Accueil en urgence pour couples » :

Facturation de charges locatives pour 5 910€ durant l'exercice 2008.

4- Convention avec l'association Œuvre Normande des Mères.Objet des conventions

Participation pour le loyer « SOS CRISE » :

Remboursement d'une participation au loyer pour 9 721,96€ durant l'exercice 2008.

D'autre part, certaines prestations sont facturées entre votre association et EPHETA dont votre Directeur est le Président.

↳ Entretien des locaux 8 313,75€.

BOIS-GUILLAUME, le 12 Juin 2009

Le Commissaire aux Comptes

C.M. AUDIT & ASSOCIES



Christine CORMERAIS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de Rouen

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	1 990,45	1 305,29	685,16	376,17
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 449,62	4 650,17	799,45	1 344,42
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 942,96	146 304,11	42 638,85	30 662,90
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations	1 250,50		1 250,50	1 235,25
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 824,83	13 764,00	52 060,83	52 976,81
TOTAL (I)	263 458,36	166 023,57	97 434,79	86 595,55
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				14,90
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	25 277,45		25 277,45	18 040,39
Valeurs mobilières de placement	279 422,55		279 422,55	8 808,14
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	348 774,32		348 774,32	594 035,38
Charges constatées d'avance (3)	28 783,22		28 783,22	19 070,19
TOTAL (II)	682 257,54		682 257,54	639 969,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	945 715,90	166 023,57	779 692,33	726 564,55
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
C.M. Audit & Associés Commissaires aux comptes Immeuble Le Duo 398 Ancienne Route de Darnétal - BP 67				
76233 BOISGUILLAUME CEDEX				
MAZARS				Page 1

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		64 209,61	64 209,61
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		52 909,55	52 909,55
Report à nouveau		157 005,92	5 559,99
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		29 220,82	155 465,74
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		39 134,49	39 134,49
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	342 480,39	317 279,38
Comptes de liaison			
	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		98 597,00	13 300,00
Provisions pour charges		1 640,00	4 200,00
TOTAL	(III)	100 237,00	17 500,00
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		89 350,97	109 687,97
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	89 350,97	109 687,97
DETTES (1)			
Emprunts obligataires		27,28	62,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 994,62	6 897,80
Emprunts et dettes financières divers (3)		32 329,71	36 851,00
Avances et acomptes reçus sur commandes		3 811,23	3 811,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		75 391,89	77 422,86
Dettes fiscales et sociales		124 343,29	150 835,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 559,49	
Autres dettes		2 179,37	2 229,60
Produits constatés d'avance (1)		3 987,09	3 987,09
TOTAL	(V)	247 623,97	282 097,20
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	779 692,33	726 564,55
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		243 812,74	275 291,35
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			2 994,62
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			

C.M. Audit & Associés
 Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Damétal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

voir l'attestation d'expert comptable

Tél. 02 35 60 00 00

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008		31/12/2007	
	Total		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services				225,63
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION				225,63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 490 047,06		1 435 068,53	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 328,08		11 012,14	
Collectes	9 551,28		5 224,88	
Cotisations				
Autres produits	22 902,30		26 576,17	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 526 828,72	1 478 107,35	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	658 615,30		578 899,19	
Impôts, taxes et versements assimilés	38 700,82		33 312,91	
Salaires et traitements	420 663,84		369 664,02	
Charges sociales	168 380,06		144 783,02	
Autres charges de personnel	618,00		19 200,54	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 228,49		19 113,51	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	85 297,00		5 860,00	
Autres charges	129 512,83		140 656,79	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 522 016,34	1 311 489,98	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	4 812,38	166 617,37	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)			
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)			
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	43,53		46,47	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	777,83			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	821,36	46,47	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 000,00			
Intérêts et charges assimilées (5)	279,73		326,96	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 279,73	326,96	
2 - RESULTAT FINANCIER		- 458,37	- 280,49	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+V-VI)	4 354,01	166 336,88	

C.M. Audit & Associés

Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			25 303,52
Sur opérations en capital		500,00	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	500,00	25 303,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			450,00
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		450,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	500,00	24 853,52
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 528 150,08	1 503 457,34
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 523 296,07	1 312 266,94
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		4 854,01	191 190,40
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		29 276,96	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 910,15	35 724,66
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		29 220,82	155 465,74
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

C.M. Audit & Associés

Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnétal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX Page 4

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008, dont le **total est de 779.692,33 euros**, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un **excédent de 29.220,82 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1er janvier au 31 décembre 2008.

Les notes et tableaux présentés, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

C.M. Audit & Associés
Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnétal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**1 - BILAN ACTIF****11 - Immobilisations corporelles**

Les règlements CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, et CRC 2004-06 relatif à l'évaluation des actifs, ne trouvent pas à s'appliquer ; l'association ne détenant pas d'immobilisations décomposables. Les méthodes d'amortissement n'ont donc pas été modifiées par rapport aux années antérieures.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les investissements de l'exercice s'élèvent à 31.968,46 euros.

Un amortissement est pratiqué en fonction de la durée de vie escomptée de chaque bien. L'amortissement des immobilisations ainsi calculé ressort à 20.228,49 euros au titre de l'exercice.

Voir tableaux de variation des immobilisations et des amortissements.

12 - Immobilisations financières (nettes de dépréciation) 53.311,33 €

Elles sont constituées :

- | | |
|---|-------------|
| • de parts sociales du crédit coopératif | 1.250,50 € |
| • des cautions versées en garantie des appartements loués pour le service « demandeur d'asile » | 57.952,86 € |
| • des cautions versées en garantie des bureaux rue des Augustins, rue St Denis, et rue Barthélemy | 7.871,97 € |

Une provision pour dépréciation d'une caution a été comptabilisée à hauteur de 1.000 euros en raison du caractère incertain du recouvrement de cette créance (désaccord entre le propriétaire et l'association suite à l'état des lieux). Le montant cumulé des dépréciations s'élève au 31 décembre 2008 à 13.764 euros.

C.M. Audit & Associés
Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnétal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00

13 - Créances de fonctionnement

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les produits à recevoir sont constitués essentiellement de la participation au loyer de SOS Crise au titre du 3ème et 4ème trimestre 2008 et de la subvention 2008 du CCAS reçu en 2009.

14 - Trésorerie

La trésorerie de l'Association se compose de :

-	Portefeuille titres	279.422,55
-	Comptes bancaires	348.003,30
-	Caisses	771,02
		<u>628.196,87</u>

Le portefeuille titres est porteur d'une plus-value latente de 11.590,91 euros au 31 décembre 2008.

15 - Charges constatées d'avance

Elles sont principalement constituées des charges de loyers des appartements et d'assurance payées d'avance.

2 - BILAN PASSIF**21 - Fonds propres**

A la clôture de l'exercice, les fonds propres, avant prise en compte du résultat de l'exercice, s'élèvent à 313.259,57 euros dont :

- 53.252,19 euros de subventions d'investissement,
- 10.957,42 euros de fonds propres,
- 20.845,41 euros d'excédents affectés à l'investissement (SOHU)
- 10.483,96 euros d'excédents affectés à l'investissement (Couples)
- 6.212,95 euros de réserve de trésorerie (SOHU)
- 32.921,54 euros de réserve de trésorerie (Couples)
- 29.504,68 euros de Report à nouveau acquis à l'association,
- 127.501,24 euros de Report à nouveau en instance de reprise par le financeur
- 21.580,18 euros de réserves de compensation.

C.M. Audit & Associés
Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnétal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00

Ces sommes sont nécessaires à la bonne gestion de l'association et permettent :

- d'assurer le financement des investissements,
- et de couvrir le cas échéant des risques de rupture de contrat de travail.

Ci-après le tableau des mouvements des fonds associatifs.

22 - Provisions

- Une provision pour charges a été constituée en 2002 pour faire face aux coûts salariaux en cas de fermeture du service « couples » si les financements venaient à disparaître.
- Une provision pour charges a été constituée en 2004 pour faire face aux travaux à venir sur les différents services. En 2008, elle a été reprise partiellement conformément aux prévisions.
- L'association a doté une provision pour risques en 2008 afin de faire face à un litige l'opposant à un propriétaire d'appartements. La provision de 17.307 euros est destinée à couvrir des rappels de charges contestés par l'association
- Une provision pour risque salarial a été constituée en 2008 à hauteur de 67.990 euros pour faire face à un litige salarial en cours.

23 - Fonds dédiés

- L'utilisation de la subvention ponctuelle de 20.000 euros versée par la DDASS en décembre 2003 pour le renforcement du dispositif de téléphonie sociale (n°115) a été reportée à une date ultérieure.
- Les sommes portées antérieurement en fonds associatifs pour le service « couples » doivent permettre de faire face aux compléments de loyers des 5 appartements utilisés lorsque les aides « ALT » cesseront. Une partie a été reprise en 2008 à hauteur de 13.337 euros. Ils restent donc au 31 décembre 46.350,98 euros à reprendre
- Une somme de 30.000 euros a été portée au compte de fonds dédiés en 2005 pour la quote-part non utilisée de la subvention de fonctionnement accordée au service des demandeurs d'asile. Une reprise partielle a été effectuée en 2008 pour un montant de 7.000 euros.

Ci-après le tableau des mouvements des fonds dédiés et legs.

C.M. Audit & Associés
Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnetal - BP 67

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00

24 - Emprunt

L'association a souscrit en juillet 2005 un emprunt auprès du Crédit Coopératif pour le financement des travaux réalisés dans l'immeuble de la rue des Augustins.

L'emprunt d'un montant de 15.000,00 euros est remboursable sur une durée de 4 ans, à un taux de 3,94 % l'an.

Au 31/12/2008, le capital restant dû s'élève à 2.994,62 euros.

25 - Autres dettes financières

Les concours extérieurs obtenus par l'association permettent de faire face au décalage entre le paiement mensuel des charges d'exploitation et l'encaissement tardif des subventions de fonctionnement.

Les autres dettes comprennent également :

- les cautions versées par les familles « demandeurs d'asile »	21.451,50 €
- les épargnes versées par les familles « demandeurs d'asile »	10.868,21 €
- les cautions versées par les personnes du service « famille »	10,00 €
- les intérêts courus non échus sur l'emprunt	27,28 €

26 - Dettes fiscales et sociales

Elles sont constituées des cotisations dues au titre du 4^{ème} trimestre en matière d'Urssaf, d'Assedic, de taxes sur les salaires et de retraite et prévoyance.

Une provision a été constituée au titre des droits à congés payés acquis par les salariés, dont le montant est estimé à 60.806,06 euros charges sociales comprises.

3- COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice 2008 se solde par un excédent global de 29.220,82 euros et se décompose ainsi :

Résultats de la gestion sous contrat sans reprise des financeurs :

▪ Demandeurs d'asile statutaires	11.720,49 €
▪ Demandeurs d'asile HUDA	24,47 €
▪ Soit au total	+ 11.744,96 €

C.M. Audit & Associés

Résultats de la gestion contrôlée des activités CHRS à retenir **Commissaires aux comptes**

Immeuble Le Duo

▪ Site d'accueil et d'orientation SAO	14.584,44 €
▪ Demandeurs d'asile CADA	2.430,67 €
▪ Accueil « familles en urgence »	460,75 €
▪ Soit au total	+ 17.475,86 €

Le mécanisme des reprises de résultat aboutit à la décomposition du résultat suivante :

	Résultat avant reprise de résultat N-2	Reprise de résultat N-2	Résultat après reprise de résultat N-2
Site d'accueil et d'orientation SAO	19 494,59	- 4 910,15	14 584,44
Demandeurs d'asile CADA	2 430,67	-	2 430,67
Accueil "familles en urgence"	- 8 479,21	8 939,96	460,75
	13 446,05	4 029,81	17 475,86

4 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

41 - Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

42 - Retraites

Les engagements de retraite n'ont pas été provisionnés et ne sont pas d'un montant significatif.

43 - Rémunération des dirigeants

La loi 2006-586 du 23 mai 2006 impose pour les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros de mentionner dans leur annexe la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants. Cette information ne concernant que le directeur, elle conduirait à donner une information individualisée. Elle n'est en conséquence pas fournie.

44 - Effectifs

L'effectif à la clôture de l'exercice est de 17 personnes, dont certaines à temps partiel et certaines sous contrat à durée déterminée.

C.M. Audit & Associés
Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Damétal - BP 6

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
409800	AVOIRS A RECEVOIR	117,22	352,17
468700	PRODUITS A RECEVOIR	16 432,87	13 027,22
Total		16 550,09	13 379,39
TOTAL GENERAL		16 550,09	13 379,39

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Couples et familles	59 687,98	59 687,98	13 337,00		46 350,98
Fonds dédiés DDASS 115	20 000,00	20 000,00			20 000,00
Fonds dédiés DDASS DAH	30 000,00	30 000,00	7 000,00		23 000,00
Total	109 687,98	109 687,98	20 337,00		89 350,98

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

C.M. Audit & Associés

Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	10 957,42			10 957,42
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	53 252,19			53 252,19
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	52 909,55			52 909,55
Report à nouveau	5 559,99	157 005,92	5 559,99	157 005,92
Résultat de l'exercice	155 465,74	29 220,82	155 465,74	29 220,82
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	39 134,49			39 134,49
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	317 279,38	186 226,74	161 025,73	342 480,39

C.M. Audit & Associés

Commissaires aux comptes

Immeuble Le Duo

398 Ancienne Route de Darnétal - BP 6

76233 BOISGUILLAUME CEDEX

Tél. 02 35 60 00 00