



**KPMG Entreprises**  
**Loire Haute Loire**  
4 Allée Drouot - Parc Giron  
42031 Saint-Etienne Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60  
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Association Entraide Pierre Valdo**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008  
Association Entraide Pierre Valdo  
176, rue Pierre Valdo - 69005 LYON  
*Ce rapport contient 18 pages*  
Référence : GB/FG/mlr



**KPMG Entreprises**  
**Loire Haute Loire**  
4 Allée Drouot - Parc Giron  
42031 Saint-Etienne Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 77 49 38 60  
Télécopie : +33 (0)4 77 49 38 61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Entraide Pierre Valdo**

Siège social : 176, rue Pierre Valdo - 69005 LYON  
Fonds associatif : €.1 157 779

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Entraide Pierre Valdo, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Principes et conventions générales » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à votre association.

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.

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.

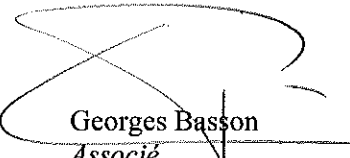
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 moral de l'association et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Etienne, le 14 avril 2009

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Georges Basson  
*Associé*  
*Directeur Loire Haute-Loire*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	16 783	16 783		108	108	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	15 092		15 092	15 092		
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	85 383	75 465	9 918	12 948	3 030	23.40
	Autres immobilisations corporelles	346 120	217 556	128 564	119 226	9 339	7.83
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	151		151	65	86	132.33	
Prêts	469		469	205	264	128.70	
Autres immobilisations financières	17 366		17 366	20 204	2 838	14.05	
<b>TOTAL I</b>	<b>481 365</b>	<b>309 804</b>	<b>171 561</b>	<b>167 848</b>	<b>3 713</b>	<b>2.21</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	413		413		413	
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 592		5 592	5 120	472	9.22
	Autres créances	295 794		295 794	207 435	88 358	42.60
Valeurs mobilières de placement	1 457 881		1 457 881	1 251 604	206 277	16.48	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	152 005		152 005	231 977	79 972	34.47	
Charges constatées d'avance (3)	37 065		37 065	41 965	4 900	11.68	
<b>TOTAL III</b>	<b>1 948 750</b>		<b>1 948 750</b>	<b>1 738 101</b>	<b>210 648</b>	<b>12.12</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 430 115</b>	<b>309 804</b>	<b>2 120 310</b>	<b>1 905 949</b>	<b>214 361</b>	<b>11.25</b>	

KPMG S.A.  
Certifiés réguliers et sincères

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	428 893		75 259	353 635	469.89	
	Report à nouveau	176 217		136 318	39 899	29.27	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	266 025		229 788	36 237	15.77	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	30 490		30 490			
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			163 745	163 745	100.00	
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	30 324		17 312	13 013	75.17		
Provisions réglementées	187 718		140 851	46 867	33.27		
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	1 157 779		831 874	325 905	39.18	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	102 650		61 183	41 468	67.78	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	172 466		222 276	49 811	22.41	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	275 116		283 459	8 343	2.94	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 480		17 129	9 649	56.33	
	Emprunts et dettes financières divers	87 130		94 605	7 475	7.90	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 321		139 433	42 888	30.76	
	Dettes fiscales et sociales	324 588		266 399	58 189	21.84	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 233		29 007	27 774	95.75	
	Autres dettes	81 772		199 969	118 197	59.11	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 891		44 074	41 183	93.44	
	<b>TOTAL IV</b>	687 415		790 616	103 201	13.05	
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 120 310		1 905 949	214 361	11.25	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques


24 392

43 588

660 132

747 028

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 - 12	31/12/2007 - 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
	<b>KPMG S.A.</b> Certifiées régulières et sincères			
Ventes de marchandises		45	45	100.00
Production vendue de Biens et Services	179 243	179 674	431	0.24
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	179 243	179 719	476	0.27
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	624 384	403 944	220 440	54.57
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	64 488	68 669	4 181	6.09
Collectes	20 375	25 897	5 522	21.32
Cotisations				
Autres produits	3 703 214	3 665 934	37 281	1.02
<b>TOTAL I</b>	4 591 704	4 344 163	247 541	5.70
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	184 129	177 001	7 128	4.03
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 455 601	1 409 674	45 927	3.26
Impôts, taxes et versements assimilés	139 515	125 989	13 525	10.74
Salaires et traitements	1 259 342	1 147 893	111 449	9.71
Charges sociales	583 532	545 706	37 826	6.93
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	57 266	46 510	10 756	23.12
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	88 640	44 907	43 733	97.39
Subventions accordées par l'association	194 162	10 814	183 348	NS
Autres charges (2)	497 123	512 344	15 221	2.97
<b>TOTAL II</b>	4 459 310	4 020 838	438 472	10.90
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	132 395	323 325	190 930	59.05
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>47 742</b>		<b>26 377</b>		<b>21 364</b>	<b>81.00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 763</b>		<b>2 509</b>		<b>746</b>	<b>29.75</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>45 979</b>		<b>23 868</b>		<b>22 111</b>	<b>92.64</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>178 373</b>		<b>347 193</b>		<b>168 820</b>	<b>48.62</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>90 901</b>		<b>13 448</b>		<b>77 452</b>	<b>575.93</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	<b>53 060</b>		<b>161 569</b>		<b>108 509</b>	<b>67.16</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>37 841</b>		<b>148 120</b>		<b>185 961</b>	<b>125.55</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>4 730 347</b>		<b>4 383 989</b>		<b>346 358</b>	<b>7.90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>4 514 132</b>		<b>4 184 916</b>		<b>329 216</b>	<b>7.87</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>216 214</b>		<b>199 073</b>		<b>17 142</b>	<b>8.61</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>266 025</b>		<b>229 788</b>		<b>36 237</b>	<b>15.77</b>

KPMG S.A.  
Certifiés réguliers et sincères



*ANNEXE*



**ANNEXE**

**KPMG S.A.** Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008  
Certifiés réguliers et sincères

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 120 310.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 591 704.38 Euros et dégagant un excédent de 266 024.91 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 .

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

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

De plus, pour les établissements et services sociaux et médicaux sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif il a été appliqué le décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003, modifié par l'arrêté du 31 décembre 2004, qui se substitue à l'instruction n°87.57 du 16 mars 1987, communément désigné M21 bis. Son originalité réside dans la reprise des nomenclatures rappelées ci -après :

- plan comptable des établissements privés sociaux et médico-sociaux couramment désigné M22 (arrêté interministériel du 12 décembre 2007)
- plan comptable des associations et fondations (arrêté interministériel du 8 avril 1999) pour ce qui concerne les comptes de bilan et la prise en compte des frais de siège.

Depuis la mise en application du plan comptable M22, le report à nouveau des secteurs sous gestion contrôlée est présenté sur la ligne "Résultats sous contrôle de tiers financeurs" quand les excédents n'ont pas encore été affectés. Ces résultats sont retraités des dépenses non admises par l'autorité de tarification, notamment des provisions pour congés payés des salariés en CDI. Ceux - ci sont affectés en report à nouveau.

Les résultats sous contrôles de tiers financeurs sont reclassés en report à nouveau (compte 110) quand ceux - ci ont servis au financement ou à la réduction des charges d'exploitations.

ANNEXE

~~MCNAC S.A.~~ Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008  
Certifiés réguliers et sincères

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

**Périmètre d'intégration.**

Les comptes annuel de l'association regroupent 6 structures comptables (le Siège, l'Association, le CLSH, l'EPV-69, l'EPV-42 et l'EPV-43) réparties sur 3 départements (Rhône, Loire, et Haute-Loire).

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes le 31 décembre de chaque année.

**Méthode d'intégration.**

Chacune des 6 structures dispose d'une comptabilité séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte résultat général de l'association.

Toutefois certains flux internes sont éliminés des comptes annuels :

- il s'agit des comptes de liaison (comptes réciproques entre chaque structure) qui retracent principalement les créances et dettes des différents structures vis à vis des structures entre elles.
- La quote-part des opération faites en commun (frais de sièges), les frais de vacances et de sorties facturés par le CLSH à l'EPV69, ainsi que les services (Loyers association) réalisés entre les structures sont éliminés des charges et produits.

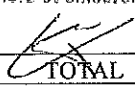
Les comptes de liaison s'élevaient .....	22 614 €.
Les frais de siège s'élevaient à .....	111 495 €.
Les loyers s'élevaient à .....	13 908 €.
Les frais de vacances et de sorties s'élevaient à .....	5 883 €.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**Etat des immobilisations**

	KPMG S.A. Certifiés réguliers et sincères  TOTAL	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	31 875		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		85 383		
Installations générales agencements aménagements divers		51 049		2 434
Matériel de transport		83 206		29 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		136 228		31 216
Emballages récupérables et divers		13 446		
	TOTAL	369 313		63 458
Autres titres immobilisés		65		86
Prêts, autres immobilisations financières		20 409		5 188
	TOTAL	20 474		5 274
	TOTAL GENERAL	421 662		68 731

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		31 875	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			85 383	
Installations générales agencements aménagements divers			53 483	
Matériel de transport			113 014	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 267	166 177	
Emballages récupérables et divers			13 446	
	TOTAL	1 267	431 504	
Autres titres immobilisés			151	
Prêts, autres immobilisations financières		7 762	17 835	
	TOTAL	7 762	17 986	
	TOTAL GENERAL	9 029	481 365	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	16 675	110	2	16 783
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		72 436	3 033	3	75 465
Installations générales agencements aménagements divers		29 427	6 735		36 162
Matériel de transport		48 571	18 136	4	66 702
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		75 950	26 563	1 267	101 245
Emballages récupérables et divers		10 757	2 689		13 446
	TOTAL	237 140	57 157	1 275	293 021
	TOTAL GENERAL	253 815	57 266	1 277	309 804

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	110				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 033				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 735				
Matériel de transport	18 136				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 563				
Emballages récupérables et divers	2 689				
<b>TOTAL</b>	<b>57 157</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 266</b>				

KPMG S.A.  
Certifiés réguliers et sincères  
*[Signature]*

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	38 112				38 112
Réserves :					
Réserves d'investissement		334 002		0	334 002
Réserves de compensation	75 259	19 632		0	94 891
Report à nouveau	136 318	39 899		0	176 217
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>229 788</b>	<b>36 237</b>		<b>0</b>	<b>266 025</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	30 490				30 490
Résultats sous contrôle de tiers	163 745	163 745		0	
Subventions d'investissement	17 312		20 000	6 987	30 324
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	99 423				99 423
Différence / réalisation éléments d'actifs	41 428		46 867		88 295
<b>TOTAL I</b>	<b>831 874</b>	<b>266 025</b>	<b>66 867</b>	<b>6 987</b>	<b>1 157 779</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**HPVIC S.A.**  
Certifiés réguliers et sincères

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	140 851	46 867			187 718
<b>TOTAL</b>	<b>140 851</b>	<b>46 867</b>			<b>187 718</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	34 276		11 892	8 373	14 010
Autres provisions pour risques et charges	26 907	88 640	22 109	4 798	88 640
<b>TOTAL</b>	<b>61 183</b>	<b>88 640</b>	<b>34 001</b>	<b>13 171</b>	<b>102 650</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>202 033</b>	<b>135 507</b>	<b>34 001</b>	<b>13 171</b>	<b>290 368</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>88 640</b>	<b>34 001</b>	<b>13 171</b>	

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	469	469	
Autres immobilisations financières	17 366	0	17 366
Autres créances clients	5 592	5 592	
Débiteurs divers	295 794	295 794	
Charges constatées d'avance	37 065	37 065	
<b>TOTAL</b>	<b>356 286</b>	<b>338 920</b>	<b>17 366</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 954		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 691		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	480	480		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 000	7 000		
Emprunts et dettes financières divers	87 130	62 738	24 392	
Fournisseurs et comptes rattachés	182 321	182 321		
Personnel et comptes rattachés	94 650	94 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 543	162 543		
Autres impôts taxes et assimilés	67 395	67 395		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 233	1 233		
Autres dettes	81 772	81 772		
Produits constatés d'avance	2 891	2 891		
<b>TOTAL</b>	<b>687 415</b>	<b>663 023</b>	<b>24 392</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 674			

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

**KPMG S.A.**  
Certifiés réguliers et sincères

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DDASS PAD 2003	100 000	95 676			95 676
FONDS EUROPEEN PADA 2007	74 000	61 667	61 667		
DDASS PADA 2007	51 000	36 251	36 251		
DDASS PER 2007	34 418	28 682	28 682		
DDASS PADA 2008/2009	51 770		16 456	63 912	47 456
DDASS PER 2008	16 800			14 000	14 000
FOND EUROPEEN AILE 2008	18 400			15 333	15 333
<b>TOTAL</b>	<b>346 388</b>	<b>222 276</b>	<b>143 056</b>	<b>93 245</b>	<b>172 465</b>

PAD : Plan d'accueil départemental  
 PADA : Plateforme d'accueil demandeur d'asile  
 PER : Passerelle emploi réfugié  
 CHRS : Centre d'hébergement et de réinsertion  
 AILE : Aide à l'accès au logement et à l'emploi des réfugiés

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	16 783	100.00
INCORPORELS CENTRE PIERRE VALDO	15 092	

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

KPMG S.A.  
Certifiés réguliers et sincères

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels d'animation	Linéaire	3 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Au 31 décembre 2008, la valeur du portefeuille est estimée à 1 459 272 €uros.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	289 984
Disponibilités	266
Total	290 251

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	480
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 059
Dettes fiscales et sociales	146 826
Autres dettes	80 651
Total	260 015

**ANNEXE**

KPMG S.A. Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008  
Certifiés réguliers et sincères

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		37 065
Total		37 065
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		2 891
Total		2 891

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	41	
Total	48	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

A son départ à la retraite, le personnel de la société perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans la convention collective des établissements sociaux et médicaux sociaux (UNISSS).

Ces engagements sont évalués à la clôture selon la méthode dite retrospective, prorata temporis.

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans, à l'initiative du salarié,
- turn over faible : ..... 2 %
- taux d'inflation : ..... 2 %
- taux d'actualisation : ..... 3,45 %
- taux de charges sociales et fiscales : .....54 %
- Application de la table de mortalité TV88/90

Au 31/12/2008 l'engagement de la société envers les salariés s'élève à 81 034 Euros dont 22 817 Euros pour les cadres et 58 217 Euros pour les non - cadres.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

~~KPNIC S.A.~~  
Certifiés réguliers et sincères

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2008 :

- le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis est de 2 693 heures dont 445 heures pour les cadres et 2 248 heures pour les non - cadres
- Le volume d'heures de formation n'ayant pas donnée lieu à demande est de 2 226 heures dont 397 heures pour les cadres et 1 829 heures pour les non-cadres, la valeur correspondante est estimée à 5 872 Euros pour les cadres et à 34 269 Euros pour les non - cadres.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations diverses	4 838	77100000
- Solde dette Maitre Meynet	75 812	77100000
- Autres produits	2 870	77180000
- Quote part subvention d'investissement	6 987	77700000
Total	90 507	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges	1 559	67100000
- Valeur nette sur cessions d'actifs	4 634	67500000
- Prov réglementée s/ PV actifs circulants	46 867	68746000
Total	53 060	

# ENTRAIDE PIERRE VALDO

SYNTHESE DES RESULTATS AU 31 décembre 2008

## TABLEAU DE PASSAGE

KPMG S.A.  
Certifiés réguliers et sincères

ETABLISSEMENTS	SECTEURS	RESULTAT COMPTABLE	DEPENSES NON OPPOSABLE*	RESULTAT ADMINISTRATIF
EPV 42	AILE	4 591	0	4 591
	A.S.L.L	574	0	574
	C.A.D.A	110 862	0	110 862
	P.A.D.A	2 551	0	2 551
	C.H.R.S	53 953	0	53 953
	P.E.R	1 288	0	1 288
	<b>TOTAL</b>		<b>173 819</b>	<b>0</b>
<b>EPV43</b>		<b>-21 703</b>	<b>4 008</b>	<b>-25 711</b>
EPV69	CPH	5 623	0	5 623
	RMI	1 461	0	1 461
	A.S.L.L	9 579	0	9 579
	OJECTIF 3	1 803	0	1 803
	F.E.R	-4 468	-4 468	0
<b>TOTAL</b>		<b>13 998</b>	<b>-4 468</b>	<b>18 466</b>
<b>CLSH</b>		<b>11 572</b>	<b>-49</b>	<b>11 621</b>
<b>ASSOCIATION</b>		<b>88 177</b>	<b>0</b>	<b>88 177</b>
<b>SIEGE</b>		<b>162</b>	<b>0</b>	<b>162</b>
<b>TOTAL</b>		<b>266 025</b>	<b>-510</b>	<b>266 534</b>

\* Les dépenses non opposable représentent les variations des provisions pour congés payés exclus du résultat par certains financeurs,