

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**
11, Rue Louis Blanc
24000 PERIGUEUX

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

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**
11 Rue Louis Blanc
24000 PERIGUEUX

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

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 2009, 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 œuvre 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 PERIGUEUX,
Le 28 Septembre 2010

Monsieur BERTRAND DUNOYER
Commissaire aux Comptes.



	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/08
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	7 650,97	4 211,70	3 439,27	4 719,99
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	7 650,97	4 211,70	3 439,27	4 719,99
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	985 952,29	134 261,75	851 690,54	46 650,05
Terrains	51 120,00		51 120,00	
Constructions	713 254,60	690,77	712 563,83	
Installations techn., mat., outil	3 392,92	3 392,92		
Autres immob. corporelles	218 184,77	130 178,06	88 006,71	42 942,45
Immobilisations en cours				3 707,60
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	19 146,34		19 146,34	8 692,45
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	5 093,47		5 093,47	91,47
Prêts	7,00		7,00	200,00
Autres immob. financières	14 045,87		14 045,87	8 400,98
TOTAL I	1 012 749,60	138 473,45	874 276,15	60 062,49
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	28 562,23		28 562,23	1 262,80
Avances & acomptes versés/com.	28 562,23		28 562,23	1 262,80
Créances	358 058,66	14 802,90	343 255,76	367 969,76
Clients et comptes rattachés	235 500,72	14 802,90	220 697,82	134 135,95
Autres créances	122 557,94		122 557,94	233 833,81
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	625 474,88		625 474,88	614 986,10
Valeurs mobilières de placement	625 474,88		625 474,88	614 986,10
Disponibilités	471 285,77		471 285,77	489 212,77
Banques, caisses, régies avances	471 285,77		471 285,77	489 212,77
Charges constatées d'avance	5 745,75		5 745,75	3 742,87
Charges constatées d'avance	5 745,75		5 745,75	3 742,87
TOTAL II	1 489 127,29	14 802,90	1 474 324,39	1 477 174,30
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 501 876,89	153 276,35	2 348 600,54	1 537 236,79

	Valeurs nettes	Au 311208
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres	166 985,64	122 085,64
Fonds associatif sans droit reprise	52 785,85	52 785,85
Subvent° Investisst non renouvelabl	114 199,79	69 299,79
Réserves	360 267,12	321 157,62
Excédents régl. affectés investiss	268 181,38	229 071,88
Excédents non régl.affectés invest.	66 369,17	66 369,17
Réserve régl. de compensation	25 716,57	25 716,57
Reports à nouveau	121 115,72	78 802,74
RAN - CHRS cont.tiers fin ETAT	182 356,35	129 256,24
RAN- Pôles distincts du CHRS	-109 880,48	-95 583,62
RAN - Pôles annexes du CHRS	48 639,85	45 130,12
Résultat de l'exercice	33 000,97	81 422,48
Résultat de l'exercice	33 000,97	81 422,48
Subventions d'investissement renouv		
Subventions d'investissement renou		
Provisions réglementées	109 049,23	108 773,77
Provisions réglementées	109 049,23	108 773,77
TOTAL I	790 418,68	712 242,25
Provisions pour risques		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		2 345,86
Provisions pour charges		2 345,86
TOTAL II		2 345,86
Fonds dédiés	544 585,92	508 981,36
Sur subvention de fonctionnement	544 585,92	508 981,36
Sur autres ressources		
TOTAL III	544 585,92	508 981,36
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Émprunts & dettes aup. étab. crédit	62 998,90	2 052,28
Emprunts et dettes financ. divers	263,02	63,77
Av. & ac. reçus s/com. en cours	2 437,99	1 502,50
Dettes fourniss. & cptes rattachés	96 710,37	81 560,59
Dettes fiscales et sociales	216 831,56	201 707,72
Dettes sur immo. & cptes rattachés	616 749,73	18 223,70
Autres dettes	50,00	
Produits constatés d'avance	17 554,37	8 556,76
TOTAL IV	1 013 595,94	313 667,32
Ecart de conversion passif (V)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I à V)	2 348 600,54	1 537 236,79

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

N° Siret

31964189000052

61 RUE LAGRANGE CHANCEL

NAF (APE)

8790B

24000 PERIGUEUX

N° Identifiant

Période du

01/01/09

au

31/12/09

Tenue de compte : EURO

Compte de résultat

Sage 100 Comptabilité 16.01		Page : 2	
	Au 31/12/2009	Au 31/12/2008	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)	380 145,36	318 251,36	
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)	380 145,36	318 251,36	
Autres produits d'exploitation (B)	1 405 567,07	1 334 927,99	
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotation globale financement	751 902,00	723 822,00	
Subventions d'exploitation	489 140,34	399 257,33	
Reprise /prov. & transferts charge	134 625,21	154 005,03	
Autres produits	29 899,52	57 843,63	
TOTAL (A+B)	1 785 712,43	1 653 179,35	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)	2,19	472,46	
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.	2,19	1,83	
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		470,63	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	66 195,43	74 600,72	
Sur opérations de gestion	1 788,59	1 382,30	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf. de charges	3 875,23	35 090,00	
Report ressource. nonutilisées ex an	60 531,61	38 128,42	
Solde débiteur			
Perte			
TOTAL GENERAL (PRODUITS)	1 851 910,05	1 728 252,53	

Compte de résultat

Sage 100 Comptabilité 16.01

Page :

1

	Au 31/12/2009	Au 31/12/2008
CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de march.		
Consommation exercice /tiers	501 863,79	357 661,74
Achats matières premières	12 735,81	5 424,86
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	489 127,98	352 236,88
Impôts, taxes et vers. assimilés	74 944,04	75 288,91
Impôts, taxes et vers/ assimilés	74 944,04	75 288,91
Charges du personnel	1 087 412,16	1 108 751,27
Salaires et traitements	770 571,37	800 210,39
Charges sociales	316 840,79	308 540,88
Dotations aux amortis. dépréciat°	17 674,54	26 938,85
Amort. sur immobilisations	13 748,94	11 051,99
Amort. Pour risques et charges		2 345,86
Prov°Dépréciation cptes clients	3 925,60	13 541,00
Dotations aux prov° engagé à réalis	96 136,17	
Engagt à réaliser sur ressources af	96 136,17	
Autres charges	31 947,60	35 611,83
Autres charges	31 947,60	35 611,83
TOTAL I	1 809 978,30	1 604 252,60
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)		
Quotes-parts résultats/op comm.		
CHARGES FINANCIERES (III)	1 626,24	152,89
Dot. aux amort. & aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 626,24	152,89
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de plac.		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)	7 304,54	42 424,56
Sur opérations de gestion	7 029,08	37 981,72
Sur opérations en capital		4 442,84
Dotations aux amort. & provis.	275,46	
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)		
Partic. salariés Expansion		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
Impôts sur les bénéfices		
Solde créditeur	33 000,97	81 422,48
Bénéfice	33 000,97	81 422,48
TOTAL GENERAL (CHARGES)	1 851 910,05	1 728 252,53

Cadre A Immobilisations	Val brute immob. début exercice	Augmentations		
		Réévaluat° durant exercice	Acquisition vir. poste	
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	6 578,16	0,00	1 072,81	
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	
Terrains	0,00	0,00	51 120,00	
Constructions sur sol propre	0,00	0,00	417 631,36	
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	
Constructions, installations générales, agencements	0,00	0,00	295 623,24	
Installations techniques, matériel, outillage industriel	3 392,92	0,00	0,00	
AUTRES Installations et agencements	80 621,23	0,00	0,00	
IMMOBILISATIONS Matériel de transport	44 378,26	0,00	8 500,00	
CORPORELLES Matériel de bureau	2 744,08	0,00	5 980,00	
" " Mobilier	20 511,77	0,00	38 180,34	
" " Matériel Informatique	14 160,53	0,00	3 108,56	
Immobilisations corporelles en cours	3 707,60	0,00	0,00	
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	
TOTAL III	235,93*5	0,00	821 216,31	
Participation évaluées par mise en équivalence	0,00	4 212,13	0,00	
Autres participations	1 994,64	0,00	0,00	
Autres titres immobilisés	1 994,64	0,00	0,00	
Prêts et autres immobilisations financières	8 692,45	0,00	11 964,00	
TOTAL IV	3 444,48	9 360,00	11 964,00	
TOTAL GENERAL	237,01	0,00	833 180,31	
		662,56		
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	0,00	7 650,97	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains	0,00	0,00	51 120,00	0,00
Constructions sur sol propre	0,00	0,00	417 631,36	0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions, installations générales, agencements	0,00	0,00	295 623,24	0,00
Installations techniques, matériel, outillage industriel	0,00	0,00	3 392,92	0,00
AUTRES Installations et agencements	0,00	0,00	80 621,23	0,00
IMMOBILISATIONS Matériel de transport	0,00	0,00	52 878,26	0,00
CORPORELLES Mat. de bureau, mobilier	0,00	0,00	8 724,08	0,00
" " Mobilier	0,00	0,00	58 692,11	0,00
" " Matériel informatique	0,00	0,00	17 269,09	0,00
Immobilisations corporelles en cours	3 707,60	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	3 707,60	0,00	993 603,26	0,00
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	1 510,11	19 146,34	0,00
TOTAL IV	0,00	1 510,11	19 146,34	0,00
TOTAL GENERAL	3 707,60	1 510,11	1 012 749,60	0,00

Cadre A Situation et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables		amortis. déb.	augmentat.	diminution	amort. fin
Frais d'établissement, de recherche, et de développement		1 858,17	2 353,53	0,00	4 211,70
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	53,23	0,00	53,23
Constructions sur sol d'autrui		0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions, installations générales, agencements		0,00	637,54	0,00	637,54
Installations techniques, matériel, outillage industriel		3 392,92	0,00	0,00	3 392,92
AUTRES Installations/agencemts		59 181,24	4 817,82	0,00	63 999,06
IMMOBILISATIONS Matériel de transport		38 841,80	1 934,03	0,00	40 775,83
CORPORELLES Matériel de bureau		2 744,08	28,24	0,00	2 772,32
" " Mobilier		17 624,19	816,40	0,00	18 440,59
" " Matériel informatique		1 082,11	3 108,15	0,00	4 190,26
TOTAL III		124 724,51	13 748,94	0,00	138 473,45
Cadre B Ventilations des dotations aux amortissements				Cadre C Mvt prov. amort. dérogat.	
Immobilisations amortissables	0,00	Amorti. dégressif	amortis. exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	4 211,70	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	53,23	0,00	0,00	275,46	0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions, installations générales, agencements	637,54	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	63 999,06	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS Mat. de transport	40 775,83	0,00	0,00	0,00	0,00
CORPORELLES Matériel de bureau	2 772,32	0,00	0,00	0,00	0,00
" " Mobilier	18 440,59	0,00	0,00	0,00	0,00
" " Matériel informatique	4 190,26	0,00	0,00	0,00	0,00
" " Matériel audio et télécom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	138 473,45	0,00	0,00	275,46	0,00
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. exercice	augmentat. dotation exerc.	diminution reprises	Montant fin 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	275,46	0,00	275,46
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
TOTAL I	108 773,77	275,46	0,00	109 049,23
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 impots	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	93 410,51	98 972,96	93 410,51	98 972,96
Autres provisions pour risques et chges	2 345,86	0,00	2 345,86	0,00
TOTAL II	95 756,37	1 994,64	95 756,37	98 972,96
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	13 541,00	3 925,60	2 663,70	14 802,90
Autres provisions pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	13 541,00	3 925,60	2 663,70	14 802,90
TOTAL GENERAL	218 071,14	6 195,70	98 420,07	222 825,09
Dont / d'exploitation		5 920,24	98 420,07	113 775,86
dotations / financières		275,46	0,00	109 049,23
et reprises / exceptionnelles		0,00	0,00	0,00
Titres mis en équivalence : mt dép.cloture exercice				

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an	
	Créances rattachées à des participations		0,00	0,00	
	Prêts	7,00	7,00	0,00	
	Autres immobilisations financières	19 139,34	15 939,59	3 199,75	
	Autres créances clients	261 624,96	259 307,99	2 316,97	
	Créance représentative des titres prêtés	0,00	0,00	3 753,36	
	Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	2 559,48	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 338,90	4 779,42	2 559,48	
	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 impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	
	Etat : Divers	106 819,04	106 819,04	0,00	
	Groupe et associés	0,00	0,00	0,00	
	Débiteurs divers	0,00	0,00	0,00	
	Charges constatées d'avance	5 745,75	5 745,75	0,00	
	TOTAUX	400 674,99	392 598,79	14 389,04	
	Montant des prêts accordés au cours d'exercice	187,00			
	Montant des remboursements obtenus cours d'exerc.	380,00			
	Prêts et avances consentis aux associés				
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	- 1 an	+ 1an -5 ans	+ 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles	3 444,48	9 360,00	0,00	0,00
	Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
	Emprunts et dettes à - 2 ans	237,01	0,00	0,00	0,00
	Emprunts et dettes à + 2 ans à l'origine	62 998,90	662,56	10 250,88	52 085,46
	Intérêts courus non échus	263,02	263,02	0,00	0,00
	Client et avance reçus sur commande	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fournisseurs et comptes rattachés	713 460,10	713 460,10	0,00	0,00
	Sécurité sociale et autres organismes	78 099,93	78 099,93	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 impôts et taxes	4 200,00	4 200,00	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	106 795,91	100 397,46	6 398,45	0,00
	Dettes représentatives titres prêtés	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits constatés d'avances	17 554,37	17 554,37	0,00	0,00
	TOTAUX	987 053,72	923 997,44	16 649,33	52 085,46
	Emprunts souscrit en cours d'exerc.	0,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exerc.	3 120,08			
	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 2009	REDEVANCES cumulées au 31/12/2009	DOT.AMORT exercice	DOT.AMORT cumulés
Location véhicule de service							
-véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24	02/06/2006	36 mois	19 850,00 €	3 199,75 €	11 787,99 €	0,00 €	0,00 €
-véhicule renault trafic 3719VQ24	22/12/2004	48 mois prolongé à 60 mois	18 120,00 €	2 316,97 €	22 000,68 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule renault clio 7586 WG 24	27/02/2008	48 mois	17 410,00 €	3 753,36 €	7 026,97 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule citroën C3 9658WJ24	19/08/2008	36 mois	16 200,00 €	2 559,48 €	3 556,80 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule citroën C3 9659WJ24	20/08/2008	36 mois	16 200,00 €	2 559,48 €	3 556,80 €	0,00 €	0,00 €
Location mobilière							
- Photocopieur XEROS 7242	28/11/2008	21 trimestres	-	3 444,48 €	3 444,48 €	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 €	3 411,26 €	0,00 €	0,00 €
- Photocopieur NASHUA MP 161	12/04/2007	20 trimestres	1 794,00 €	497,52 €	1 368,18 €	0,00 €	0,00 €
Total			92 384,60 €	19 049,20 €	56 153,16 €	0,00 €	0,00 €

POSTES DU BILAN INTERESSES	JUSQU'A 1 an	PLUS D'UN AN jusqu'à 5 ans	PLUS de 5 ans	TOTAL	PRIX ACHAT résiduel
Location véhicule de service					
-véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24	1 179,65 €	0,00 €	-	1 179,65 €	-
-véhicule renault trafic 3719VQ24	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-
- véhicule renault clio 7586 WG 24	3 888,12 €	4 212,13 €	-	8 100,25 €	-
- véhicule citroën C3 9658WJ24	2 991,96 €	1 994,64 €	-	4 986,60 €	-
- véhicule citroën C3 9659WJ24	2 991,96 €	1 994,64 €	-	4 986,60 €	-
Location mobilière					
- Photocopieur XEROS 7242	3 444,48 €	9 360,00 €	-	12 804,48 €	-
- Photocopieur XEROS 5222	-	-	-	-	-
- Photocopieur NASHUA SM 415PF	237,01 €	0,00 €	-	237,01 €	-
- Photocopieur NASHUA MP 161	497,52 €	662,56 €	-	1 160,08 €	-
Total	15 230,70 €	18 223,97 €		33 454,67 €	0,00 €

ANNEXE 1

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice 2009 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.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composant suite à l'acquisition de l'immeuble 61 rue Lagrange Chancel à Périgueux le 14/12/2009.

ANNEXE 2

EXISTENCE DE CONVENTIONS REGLEMENTEES

Deux 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 2009 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 signé le 1^{er} février 2000.

Une note détaillée concernant la réalisation de ces conventions est présentée avec les comptes 2009.

ANNEXE 3

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

1 – Indemnité de fin de carrière

Au 31/12/2009, 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 2009, un seul salarié est concerné.

Au 31/12/2009, les sommes cumulées versées au Fonds commun de Placement (SICAV) s'élève à 33 622.58 euros pour le compte UNIFED Epargne Temps et 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 33 000.97 euros se décompose de la sorte :

DETAIL DES RESULTATS PAR SECTION BUDGETAIRES			
ASSOC DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE			
		<u>Excédents</u>	<u>Déficits</u>
9101	CHRS - HEBERGEMENT ET INSERTION	23 446,26	
9102	CHRS-PLATEFORME 115 ACCUEIL URGENCE	3 995,90	
91	TOTAL - CHRS	27 442,16	
9203	URGENCE DROITS COMMUNS URGENCE PERSONNES ETRANGERES		-5 743,97 -293,54
93011	ATELIER RELAIS PERIGUEUX	1 831,08	
93012	ATELIER RELAIS BERGERAC	1 574,95	
93041	ACTIVITES SOCIO JUDICIAIRES ELOIGNEMENT CONJOINTS VIOLENTS	6 202,66	-268,30
93042	ESPACE RENCONTRE ENFANTS/PARENTS	2 464,97	
93043	MEDIATION FAMILIALE	3 170,16	
9305	ACCOMPAGNEMENT SOCIAL LIE AU LOGEME ACCOMP.DS/VS LOGEMENT		-1 689,39 -370,78
9306	UNITE ACCUEIL LOGEMENT TEMPORAIRE	3 344,55	
9307	LOGEMENT TEMPORAIRE BERGERAC		-173,20
940	ASSOCIATIF		-4 490,38
	TOTAL EXCEDENT GENERAL	33 000,97	

ANNEXE 5

FONDS DEDIES Sur Subventions de Fonctionnement

Il s'agit des subventions perçues avant le 01/01/2009 qui n'avaient pas été engagées sur les exercices respectifs et pour lesquelles soit un engagement a été réalisé en 2009 soit aucun engagement n'a été réalisé en 2009.

L'engagement de ces ressources sera réalisé sur l'exercice 2010.

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

ORIGINE DES subventions perçues avant le 01/01/2009					ENGAGEMENT 2009			Non engagés - A réaliser en 2010	
Intitulé de la convention	Financier	Date signature Convention	BUDGET	Montant	Période	Libellé	Montant engagé		
FONDS DEDIES INSCRITS ANTERIEURS AU 01/01/2009 utilisés en 2009									
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 déboulé en 2007 Le début des travaux est prévu en mai 2008 pour s'achever au cours du 2ème semestre 2009 Le début de remboursement de l'emprunt s'est effectué à compter du 01/08/2009 la durée du prêt de 25 ans La reprise sur fonds dédiés s'effectue donc à compter du 01/08/2009 et cela durant 25 ans	0,00 €	34 533,34 €	
					2008				= (35000 € /25 années)=1400 € /an en 2009 : 1400 €/12mois x 4 mois = 466,66€
					2009				
CONVENTION ACCUEIL DES ETRANGERS ET INTEGRATION	ETAT - DDASS	29/06/2006	Service d'hébergement des demandeurs d'asile 92031	176 038,00 €	2006	montant engagé en 2006	8 559,24 €	102 349,26 €	
					2007	Montant engagé en 2007 pour équilibrer les comptes du pôle Demandeurs d'Asile TOTAL DES CHARGES : 198 734,02 € TOTAL DES PRODUITS av REPRISE : 193 669,46 €	5 064,56 €		
					2008	pas d'engagement	0,00 €		
					2009	Montant engagé en 2009 pour équilibrer l'exploitation du pôle Stabilisation TOTAL DES CHARGES = 159 647,83 € TOTAL DES PRODUITS av reprise= 99 582,88 €	60 064,95 €		
FONDS DEDIES INSCRITS ANTERIEURS AU 01/01/2009 non utilisés en 2009									
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 €	
Avenant n°1 à la CONVENTION ACCUEIL DES ETRANGERS ET INTEGRATION	ETAT - DDASS	13/11/2006	Service d'hébergement des demandeurs d'asile 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 €		
FONDS DEDIES 2009 non utilisés en 2009									
Action "Espace Rencontre Enfants/Parents"	ETAT - DDASS Programme 106	08/12/2009	Espace Rencontre 93042	7 724,24 €	du 1/1/2009 au 31/12/2009	En raison du mandatement tardif au 08/12/2009, le financement n'a pas été engagé en 2009. Il sera affecté à l'exercice 2010	0,00 €	7 724,24 €	
PREVENTION DE L'EXCLUSION ET INSERTION DES PERSONNES VULNERABLES - Programme 177 "Accompagnement Social des personnes hébergées en Urgence"	ETAT - DDASS Programme 177	23/06/2009	HU Accompagnement 92021	35 500,00 €	du 1/1/09 au 31/12/09	Financement annuel d'un emploi d'intervenant socio-éducatif pour 1ETP Mobilisation de 0,50 ETP	17 750,00 €	17 750,00 €	
IMMIGRATION ET ASILE Convention et avenant Programme 303 - "Accueil et Hébergement des demandeurs d'asile"	ETAT - DDASS Programme 303	21/09/2009 08/12/2009	HU DA 92032	140 000,00 €	du 1/1/09 au 31/12/09	Montant engagé pour équilibrer les dépenses d'exploitation - en Hôtel = 14 926,11 € - en appartement = 84 050,88 €	98 976,99 €	41 023,01 €	
DOTATION GLOBALE DE FINANCEMENT - CHRS	ETAT-DDASS	02/07/2009	9102	751 902,00 €	du 01/01/09 au 31/12/09	L'ouverture du lieu d'accueil de jour a été effective au 2 décembre 2009. Compte tenu de cette date, l'emploi de l'animateur à hauteur de 0,80 etp n'a pas été mobilisé. Son coût provisionnel était de 18 739 euros. Nous reportons son engagement sur l'exercice 2010,	733 163,00 €	18 739,00 €	
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT Inter médiation Localive Convention MEDIALOC - APARE	ETAT - DDASS Convention partenariat APARE	27/11/2009	93052	14 126,00 €	du 01/09/2009 au 31/12/2009	En 2009, les dépenses de gestion locative, d'accompagnement social, d'aménagement sommaire et d'entretien réparation n'ont pas été engagées. Le montant des charges s'élevait à 3 226,08 euros, le montant des produits à 14 226 euros = le montant du report en fonds dédiés est donc de 10 899,92 euros,	3 226,08 €	10 899,92 €	
TOTAL des FONDS DEDIES au 31/12/2009								544 585,92 €	

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 2009, aucune rémunération n'a été versée aux membres de du bureau et du conseil d'administration.

ANNEXE 7 Balance Agée

ASSOC DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

D'après date d'écriture
Sur la date la plus lointaine

Période du 01/01/09
au 31/12/09
Situation au 31/12/09
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage 02/08/10

à 15:05:50

Page :

1

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Solde du compte	Solde non échu	de 1 à 30 jours	de 31 à 45 jours	de 46 à 60 jours	plus de 61 jours
4010000	Collectifs fourni						
ADATE	ADATE	150,90		150,90			
AIDE24	ASSOCIATI	109,50	109,50				
AMADIO	AMADIO CLA	28,78	28,78				
ANABASE	ASSOCIATI	1 172,00		1 172,00			
APARE	APARE CHRS	1 542,68	1 542,68				
ATOUTSSOLEIL	ATOUTS SO	1 361,60	1 361,60				
ATRIUM	ATRIUM	1 069,94		1 069,94			
BANQUEALIMENT	BANQUE AL	410,44	250,97				159,47
BAYLE	BAYLE Séver	121,87	121,87				
BELLOT	BELLOT Cat	61,75	61,75				
BESOMBES	Muriel	59,87	59,87				
BNPPARIBAS	BNP PARIB	303,92		303,92			
BOURDEIL	BOURDEIL	648,79	648,79				
BRAQUET	BRAQUET M	87,11	87,11				
BRICOLOISIR	BRICOLOISI	111,26	111,26				
CAMARA	CAMARA P	21,00	21,00				
CHARRIERAS	CHARRIERA	134,15	134,15				
CHAUMEIL	CHAUMEIL	3 112,43		3 112,43			
CHEZBRIGITTE	CHEZ BRIGI	1 645,67					1 645,67
DELAFONTAINE	DELAFONTA	199,54	199,54				
DETCHENIQUE	DETCHENIQ	14,30					14,30
DIVERS	FOURNISSE	26 826,78	240,47	26 586,31			
DORA	ASSOCIATI	200,00					200,00
ELIPRO33	ELIPRO 33	63,15		63,15			
ENTRETIEN24B	ASSOCIATI	36 778,30	30 004,29				6 774,01
FIDUCIAL	FIDUCIAL	106,80	106,80				
FJT	FOYER DES	702,00	702,00				
GAVIGNET	GAVIGNET	59,60	59,60				
GDF	GAZ DE FR	453,70		453,70			
GUIRAUD	GUIRAUD Pa	270,00	270,00				
IMPRIMERIESTG	IMPRIMERIE	578,86	578,86				
ISOGARD	SOCIETE IS	404,64		404,64			
JOLARD	Etablissement	533,13		533,13			
LAGARE	HOTEL DE L	490,00		490,00			
LAREPASSERIE	LA REPASS	28,91	28,91				
LOCALT	PERIGORDIA	240,38	240,38				
LOCCHRS	FOURNISSE	274,49		274,49			
LOCSEHAD	TRESORERI	429,43		429,43			
MAIF	MAIF ASSU	116,35		116,35			
MALVY	MALVY Lucille	256,54	256,54				
MARBOT	LIBRAIRIE M	15,47		15,47			
ORANGE	ORANGE P	314,05	314,05				
PANNETIER	PANNETIER	315,00		315,00			
PASTOR	PASTOR DE	323,68	323,68				
PAUL	PAUL SA ET	44,59	44,59				
PEROT	PEROT Sylvie	171,49	171,49				
PHARMACIE	PHARMACIE	41,85	35,36				6,49
PSI	PERIGORD	1 058,02		1 058,02			
ROSSBURGER	ROSSBURG	756,88	756,88				
SAFED	SAFED - CH	482,97		482,97			
	A reporter	84 704,56	38 872,77	37 031,85			8 799,94

Balance Agée

ASSOC DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

D'après date d'écriture
Sur la date la plus lointainePériode du 01/01/09
au 31/12/09
Situation au 31/12/09
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage 02/08/10

à 15:05:50

Page :

2

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Solde du compte	Solde non échu	de 1 à 30 jours	de 31 à 45 jours	de 46 à 60 jours	plus de 61 jours
	Report	84 704,56	38 872,77	37 031,85			8 799,94
SARDARENAULT	SARDA REN	1 760,99		1 153,99			607,00
SAUR	SAUR - EAU	82,75	82,75				
SEGA	SEGA	151,17					151,17
SERRET	SERRET D	58,70	58,70				
SPP	SOCIETE P	59,48	56,44				3,04
VEOLIA	VEOLIA EAU	147,23		147,23			
Total C. général	4010000 Fournisseurs i	86 964,88	39 070,66	38 333,07			9 561,15
404002		616 749,73	576 600,30	40 149,43			
Total C. général	404002 FOURNISSEURS	616 749,73	576 600,30	40 149,43			
408000		9 949,49	9 949,49				
Total C. général	408000	9 949,49	9 949,49				
	Totaux % Période	713 664,10	625 620,45 87,66 %	78 482,50 11,00 %			9 561,15 1,34 %

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**
11 Rue Louis Blanc
24000 PERIGUEUX

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

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 Association de Soutien de la Dordogne et Entretien 24 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 2009.

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

- la direction d'Entretien 24 est assurée par le directeur de l'A.S.D. détaché du Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale. Pour l'année 2009, ce temps d'encadrement s'est élevé à 91 heures annuelles. Une contrepartie financière de 5 160.74 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 8 448.94 euros a été demandée à l'association Entretien 24.
- l'A.S.D. 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 1830 euros au titre de l'année 2009,

- l'A.S.D. s'est acquittée du règlement du détachement de la conseillère en insertion professionnelle de l'association ENTRETIEN 24 pour un montant de 16 389.01 euros.
- l'A.S.D. 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 25 153.23 euros,
- l'A.S.D., suite au départ de l'encadrant technique sur l'A.C.I. de PERIGUEUX, s'est acquittée du règlement de 22 303.73 euros correspondant à la sous-traitance par Entretien 24 dans la réalisation des chantiers.

2 - Convention entre Association de Soutien de la Dordogne et Union Départementale des Associations et Services de médiation familiale signée le 1^{er} février 2000

La convention signée entre ces deux associations a été remplie dans son intégralité pour l'année 2009.

Les engagements de l'A.S.D. prévus aux articles 1 -4 et 5 ont été respectés et se sont retranscrits de la sorte :

- l'A.S.D. emploie une médiatrice familiale à temps partiel et en assure les salaires et charges,
- par ailleurs, une bénévole de l'A.S.D. réalise des actes de médiation et assure la tenue des permanences,
- l'A.S.D., par l'intermédiaire de ses médiatrices, l'une salariée, l'autre bénévole,
 - o a assuré les actes de médiation familiale en faveur des familles, au total en 2009 ce sont 13 Actes qui ont été réalisés et facturés par l'A.S.D. à l'UNION pour un montant de 21 172.23 euros,
 - o a tenu les permanences des Points Info Familles du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009 ; au total ce sont 75 permanences qui ont été réalisées et facturées par l'A.S.D. à l'Union pour un montant de 7 726.94 euros,
 - o a assuré le secrétariat coordination de l'Union, à hauteur de 0,10 ETP de la médiatrice familiale du 01 juillet 2009 au 31 décembre 2009, l'A.S.D. a facturé à l'Union ce temps pour un montant de 2 444.15 euros.

Fait à PERIGUEUX,
Le 28 Septembre 2010.

Monsieur Bertrand DUNOYER
Commissaire aux comptes

