



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

Association Entraide Pierre Valdo

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Entraide Pierre Valdo
176 rue Pierre Valdo - 69005 LYON
Ce rapport contient 18 pages
Référence : GB/mls

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



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

Association Entraide Pierre Valdo

Siège social : 176 rue Pierre Valdo - 69005 LYON
Fonds associatif : 1 501 390

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 2009, 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 utilisées par 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.

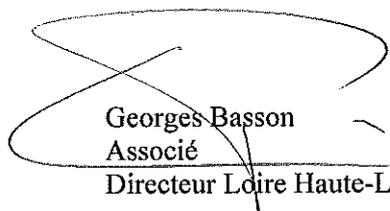
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Saint-Etienne, le 12 avril 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Georges Basson
Associé
Directeur Loire Haute-Loire

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 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	21 094	16 783	4 312		4 312	
	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	78 498	6 885	9 918	3 033	30.58
	Autres immobilisations corporelles	368 336	265 324	103 012	128 564	25 552	19.87
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	1 339		1 339		1 339	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 767		1 767		1 767	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	153		153	151	2	1.59	
Prêts	163		163	469	306	65.29	
Autres immobilisations financières	24 100		24 100	17 366	6 734	38.78	
TOTAL I	517 429	360 605	156 824	171 561	14 737	8.59	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	603		603	413	190	46.06
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	13 145		13 145	5 592	7 552	135.05
	Autres créances	337 658		337 658	295 794	41 864	14.15
Valeurs mobilières de placement	1 775 293		1 775 293	1 457 881	317 412	21.77	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	174 011		174 011	152 005	22 006	14.48	
Charges constatées d'avance (3)	48 506		48 506	37 065	11 442	30.87	
TOTAL III	2 349 217		2 349 217	1 948 750	400 467	20.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 866 646	360 605	2 506 041	2 120 310	385 730	18.19	

KPMG S.A.
Certifiés régulateurs et sincères

(1) Droit de 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			
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	38 112	38 112				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	528 482	428 893	99 589	23.22		
	Report à nouveau	298 378	176 217	122 161	69.32		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	329 588	266 025	63 563	23.89		
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	30 490	30 490				
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	55 537		55 537			
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 419	30 324	6 906	22.77			
Provisions réglementées	197 384	187 718	9 666	5.15			
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 501 390	1 157 779	343 611	29.68		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	63 426	102 650	39 224	38.21		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	63 499	172 466	108 967	63.18		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	126 925	275 116	148 190	53.86		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	305	7 480	7 175	95.92		
	Emprunts et dettes financières divers	74 922	87 130	12 208	14.01		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 163	182 321	64 842	35.56		
	Dettes fiscales et sociales	308 061	324 588	16 527	5.09		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 312	1 233	3 079	249.71		
	Autres dettes	94 419	81 772	12 647	15.47		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	148 544	2 891	145 653	NS		
	TOTAL IV	877 725	687 415	190 310	27.68		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 506 041	2 120 310	385 730	18.19		

(1) Dont à plus d'un an 12 196 24 392
Dont à moins d'un an 865 529 663 023

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	192 484	179 243	13 241	7.39
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	192 484	179 243	13 241	7.39
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	870 979	627 122	243 857	38.89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 196	47 172	17 976	38.11
Collectes	19 004	20 375	1 371	6.73
Cotisations				
Autres produits	3 758 815	3 717 792	41 022	1.10
TOTAL I	4 870 478	4 591 704	278 774	6.07
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 838 411	1 639 730	198 681	12.12
Impôts, taxes et versements assimilés	139 468	139 515	47	0.03
Salaires et traitements	1 266 062	1 259 342	6 720	0.53
Charges sociales	612 626	583 532	29 094	4.99
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	51 533	57 266	5 733	10.01
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		88 640	88 640	100.00
Subventions accordées par l'association	301 585	194 162	107 424	55.33
Autres charges (2)	490 041	497 123	7 083	1.42
TOTAL II	4 699 726	4 459 310	240 417	5.39
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	170 752	132 395	38 357	28.97
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
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	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
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						
TOTAL V	9 819		47 742		37 922-	79.43-
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	1 062		1 763		701-	39.76-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 757		45 979		37 221-	80.95-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	179 509		178 373		1 136	0.64
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	52 655		90 901		38 246-	42.07-
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	11 542		53 060		41 517-	78.25-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	41 112		37 841		3 271	8.64
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	4 932 952		4 730 347		202 606	4.28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	4 712 331		4 514 132		198 198	4.39
SOLDE INTERMEDIAIRE	220 622		216 214		4 407	2.04
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	329 588		266 025		63 563	23.89

KPMG S.A.
Certifiés réguliers et sincères

ANNEXE

CPMG S.A.
des régulateurs et sincères



ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 506 040.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 870 478.21 Euros et dégagant un excédent de 329 588.18 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 .

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

KPMG S.A.
Certifiés régulateur et sinécure



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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Informations générales complémentaires

KPMO S.A.
Tous les associés et sinistres

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	176 352 €.
Les frais de siège s'élevaient à	134 343 €.
Les loyers s'élevaient à	14 478 €.
Les frais de vacances et de sorties s'élevaient à	5 115 €.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 875		4 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 383		
Installations générales agencements aménagements divers	53 483		
Matériel de transport	113 014		8 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 177		14 820
Emballages récupérables et divers	13 446		
Avances et acomptes			1 339
TOTAL	431 504		24 287
Participations évaluées par mises en équivalence			1 071
Autres participations			1 767
Autres titres immobilisés	151		2
Prêts, autres immobilisations financières	17 835		19 258
TOTAL	17 986		22 098
TOTAL GENERAL	481 365		50 697

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			36 187	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			85 383	
Installations générales agencements aménagements divers			53 483	
Matériel de transport			121 141	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		732	180 266	
Emballages récupérables et divers			13 446	
Avances et acomptes			1 339	
TOTAL		732	455 059	
Participations évaluées par mises en équivalence		1 071		
Autres participations			1 767	
Autres titres immobilisés			153	
Prêts, autres immobilisations financières		12 830	24 263	
TOTAL		13 901	26 183	
TOTAL GENERAL		14 633	517 429	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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	16 783			16 783
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 465	3 033		78 498
Installations générales agencements aménagements divers	36 162	6 617		42 779
Matériel de transport	66 702	15 268		81 971
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 245	26 614	732	127 128
Emballages récupérables et divers	13 446			13 446
TOTAL	293 021	51 533	732	343 822
TOTAL GENERAL	309 804	51 533	732	360 605

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 033				
Instal. générales agenc. aménag. divers	6 617				
Matériel de transport	15 268				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 614				
TOTAL	51 533				
TOTAL GENERAL	51 533				

KPMG S.A.
Certifiés régulier et sincères

[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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	110 862	93 015	181 635	356 244
Réserves de compensation	94 891		154 695	77 348	172 239
Report à nouveau	176 217	117 126	100 256	95 221	298 378
RESULTAT DE L'EXERCICE	266 025			63 563	329 588
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	30 490				30 490
Résultats sous contrôle de tiers		38 037	17 500	1	55 537
Subventions d'investissement	30 324			6 906	23 419
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	99 423				99 423
Différence / réalisation éléments d'actifs	88 295		9 666		97 961
TOTAL I	1 157 779	266 025	375 132	297 547	1 501 390

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	187 718	9 666			197 384
TOTAL	187 718	9 666			197 384

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	14 010		552		13 459
Autres provisions pour risques et charges	88 640		38 672	0	49 967
TOTAL	102 650		39 224	0	63 426
TOTAL GENERAL	290 368	9 666	39 224	0	260 811
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		63 499	39 224		
		9 666			

Autres provisions pour risques et charges :

La DDASS a refusé la charge correspondant à une provision constituée en 2008 pour les travaux de peintures à hauteur de 11 262 €.

La DDASS a choisie d'affecter cet excédent supplémentaire de l'année 2008 dans la réserve d'investissements.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	163	163	
Autres immobilisations financières	24 100	0	24 100
Autres créances clients	13 145	13 145	
Personnel et comptes rattachés	53	53	
Débiteurs divers	337 605	337 605	
Charges constatées d'avance	48 506	48 506	
TOTAL	423 572	399 472	24 100
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 871		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 177		

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	305	305		
Emprunts et dettes financières divers	74 922	62 726	12 196	
Fournisseurs et comptes rattachés	247 163	247 163		
Personnel et comptes rattachés	104 139	104 139		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 781	174 781		
Autres impôts taxes et assimilés	29 142	29 142		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 312	4 312		
Autres dettes	94 419	94 419		
Produits constatés d'avance	148 544	148 544		
TOTAL	877 725	865 529	12 196	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 196			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
DDASS PAD 2003	100 000	95 676	95 676		
DDASS PADA 2008/2009	51 770	47 456	47 456		
DDASS PER 2008	16 800	14 000	14 000		
FOND EUROPEEN AILE 2008	18 400	15 333	15 333		
DDASS CADA 2009	44 999			44 999	44 999
DDASS ILO 2009	18 500			18 500	18 500
TOTAL	250 469	172 465	172 465	63 499	63 499

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
ILO : Intermédiation locative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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.

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

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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 2009, la valeur du portefeuille est estimée à 1 775 306 Euros.

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	331 073
Disponibilités	151
Total	331 224

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	305
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 810
Dettes fiscales et sociales	164 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 312
Autres dettes	89 321
Total	298 135

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 506
Total	48 506
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	148 544
Total	148 544

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	8	
Employés	39	
Total	47	

EX

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements 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,
- taux d'inflation : 2,00 %
- taux d'actualisation : 3,60 %
- taux de charges sociales et fiscales :54,00 %
- taux de turn over : 1 % à 7 % selon les catégories socio professionnelles.
- Application de la table de mortalité TV88/90

Au 31/12/2009, l'engagement de la société envers les salariés s'élève à 92 916 Euros dont 33 779 Euros pour les cadres et 59 137 Euros pour les non - cadres.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2009 :

- le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis est de 3 305 heures dont 555 heures pour les cadres et 2 750 heures pour les non - cadres.
- Le volume d'heures de formation n'ayant pas donnée lieu à demande est de 2 658 heures dont 548 heures pour les cadres et 2 110 heures pour les non-cadres, la valeur correspondante est estimée à 12 511 Euros pour les cadres et à 25 564 Euros pour les

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

non - cadres.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations diverses	1 588	77100000
- Subvention DDASS 2007	41 400	77180000
- Autres produits	994	77180000
- Produits de cessions d'immobilisations	1 767	77560000
- Quote - part subvention d'investissement	6 906	77700000
Total	52 655	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges	805	67100000
- Valeur nette s/ cessions immobilisations	1 071	67560000
- Prov réglementée s/ PV actifs circulants	9 666	68746000
Total	11 542	

En 2008 l'association avait perçu une somme de 41 400 € au titre d'une convention conclue fin 2007 entre l'association Entraide Pierre Valdo et la DDASS de la Loire, pour financer des actions de l'associations Renaitre. Au 31/12/2008, cette somme avait été inscrite en dette dans l'attente d'un reversement à la DDASS ou à l'association Renaitre.

Courant 2009, la DDASS de la Loire a autorisé l'association à conserver cette subvention dans ces fonds propres.

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2009	Plus ou moins value latente
SICAV du CLSH	22/12/2009	38 968	38 969	1
SICAV du Siège	22/12/2009	33 119	33 120	1
SICAV de l'Association	22/12/2009	199 319	199 324	5
SICAV de l'EPV 42	21/12/2009	1 309 348	1 309 348	
SICAV de l'EPV 69	22/12/2009	194 539	194 545	6
TOTAL		1 775 293	1 775 306	13