

**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 2010**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010**

**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 2010**

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 2010, 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.

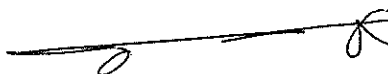
## **III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :**

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 23 Juin 2011

Monsieur BERTRAND DUNOYER  
Commissaire aux Comptes.



## Bilan actif

**ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE**  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24 000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant

Période du **01/01/2010**  
au **31/12/2010**

Document fin d'exercice

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

13/05/11

11:39:47

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes au 31/12/2010	Au 31/12/2009
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 907,53</b>	<b>6 566,60</b>	<b>5 340,93</b>	<b>3 439,27</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	11 907,53	6 566,60	5 340,93	3 439,27
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 239 310,16</b>	<b>167 273,57</b>	<b>1 072 036,59</b>	<b>851 690,54</b>
Terrains	51 120,00		51 120,00	51 120,00
Constructions	870 203,88	15 536,65	854 667,23	712 563,83
Installations techn., mat., outil	6 988,98	3 744,53	3 244,45	
Autres immob. corporelles	310 997,30	147 992,39	163 004,91	88 006,71
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>19 635,07</b>		<b>19 635,07</b>	<b>19 146,34</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	5 093,47		5 093,47	5 093,47
Prêts	70,00		70,00	7,00
Autres immob. financières	14 471,60		14 471,60	14 045,87
<b>TOTAL I</b>	<b>1 270 852,76</b>	<b>173 840,17</b>	<b>1 097 012,59</b>	<b>874 276,15</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>8 138,95</b>		<b>8 138,95</b>	<b>28 562,23</b>
Avances & acomptes versés/com.	8 138,95		8 138,95	28 562,23
<b>Créances</b>	<b>491 267,31</b>	<b>9 207,45</b>	<b>482 059,86</b>	<b>343 255,76</b>
Clients et comptes rattachés	234 774,08	9 207,45	225 566,63	220 697,82
Autres créances	256 493,23		256 493,23	122 557,94
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>347 275,64</b>		<b>347 275,64</b>	<b>625 474,88</b>
Valeurs mobilières de placement	347 275,64		347 275,64	625 474,88
<b>Disponibilités</b>	<b>376 062,06</b>		<b>376 062,06</b>	<b>471 285,77</b>
Banques, caisses, régies avances	376 062,06		376 062,06	471 285,77
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>7 458,94</b>		<b>7 458,94</b>	<b>5 745,75</b>
Charges constatées d'avance	7 458,94		7 458,94	5 745,75
<b>TOTAL II</b>	<b>1 230 202,90</b>	<b>9 207,45</b>	<b>1 220 995,45</b>	<b>1 474 324,39</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler</b>				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>2 501 055,66</b>	<b>183 047,62</b>	<b>2 318 008,04</b>	<b>2 348 600,54</b>

## Bilan Passif

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24 000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant

Période du 01/01/2010  
au 31/12/2010

Document fin d'exercice

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01 Date de tirage 13/05/11 11:39:47 Page : 2

Détail des postes	Au 31/12/2010	Au 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>	<b>321 095,09</b>	<b>166 985,64</b>
Fonds associatif sans droit reprise	52 785,85	52 785,85
Subvent° Investisst non renouvelabl	268 309,24	114 199,79
<b>Réserves</b>	<b>423 670,73</b>	<b>360 267,12</b>
Excédents régl. affectés investiss	331 584,99	268 181,38
Excédents non régl.affectés invest.	66 369,17	66 369,17
Réserve régl. de compensation	25 716,57	25 716,57
<b>Reports à nouveau</b>	<b>90 713,08</b>	<b>121 115,72</b>
RAN - CHRS cont.tiers fin ETAT	146 394,90	182 356,35
RAN- Pôles distincts du CHRS	-98 284,16	-109 880,48
RAN - Pôles annexes du CHRS	42 602,34	48 639,85
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>119 348,61</b>	<b>33 000,97</b>
Résultat de l'exercice	119 348,61	33 000,97
<b>Subventions d'investissement renouv</b>		
Subventions d'investissement renou		
<b>Provisions réglementées</b>	<b>142 880,60</b>	<b>109 049,23</b>
Provisions réglementées	142 880,60	109 049,23
<b>TOTAL I</b>	<b>1 097 708,11</b>	<b>790 418,68</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
Provisions pour risques		
<b>Provisions pour charges</b>		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Fonds dédiés</b>	<b>367 975,32</b>	<b>544 585,92</b>
Sur subvention de fonctionnement	367 975,32	544 585,92
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>367 975,32</b>	<b>544 585,92</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts & dettes aup. étab. crédit	434 514,95	62 998,90
Emprunts et dettes financ. divers	5 239,10	263,02
Av. & ac. reçus s/com. en cours	5 201,58	2 437,99
Dettes fourniss. & cptes rattachés	86 352,49	96 710,37
Dettes fiscales et sociales	265 067,31	216 831,56
Dettes sur immo. & cptes rattachés	51 829,57	616 749,73
Autres dettes		50,00
Produits constatés d'avance	4 119,61	17 554,37
<b>TOTAL IV</b>	<b>852 324,61</b>	<b>1 013 595,94</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>2 318 008,04</b>	<b>2 348 600,54</b>

## Compte de résultat

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

N° Siret 31964189000052

61 RUE LAGRANGE CHANCEL

NAF (APE) 8790B

24000 PERIGUEUX

N° Identifiant

Période du 01/01/10

au 31/12/10

Tenue de compte : EURO

### Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

13/05/11

16:14:45

Page : 1

Détail des postes	Au 31/12/2010	Au 31/12/2009
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Coût d'achat des marchandises</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stocks de march.		
<b>Consommation exercice /tiers</b>	<b>571 687,55</b>	<b>501 863,79</b>
Achats matières premières	16 393,09	12 735,81
Achats autres approvisionnements		
Variation de stocks Mat./approv.		
Autres achats et charges externes	555 294,46	489 127,98
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>	<b>80 165,26</b>	<b>74 944,04</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés	80 165,26	74 944,04
<b>Charges du personnel</b>	<b>1 261 835,93</b>	<b>1 087 412,16</b>
Salaires et traitements	902 791,36	770 571,37
Charges sociales	359 044,57	316 840,79
<b>Dotations aux amortis. dépréciat°</b>	<b>49 023,16</b>	<b>17 674,54</b>
Amort. sur immobilisations	39 815,71	13 748,94
Prov°Dépréciation cptes clients	9 207,45	3 925,60
Amort pour risques et charges		
<b>Autres charges</b>	<b>50 261,58</b>	<b>31 947,60</b>
Autres charges	50 261,58	31 947,60
<b>TOTAL I</b>	<b>2 012 973,48</b>	<b>1 713 842,13</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>		
Quotes-parts résultats/op comm.		
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>	<b>47 701,92</b>	<b>1 626,24</b>
Dot. aux amort. & aux provisions	27 998,04	
Intérêts et charges assimilées	19 703,88	1 626,24
Différences négatives de change		
Charges nettes/cess. mob. de plac.		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>	<b>15 268,71</b>	<b>7 304,54</b>
Sur opérations de gestion	9 300,41	7 029,08
Sur opérations en capital	134,97	
Dotations aux amort. & provis.	5 833,33	275,46
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (V)</b>	<b>147 745,35</b>	<b>96 136,17</b>
Dotations aux provisions - engagement à réaliser	147 745,35	96 136,17
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Solde créditeur</b>	<b>119 348,61</b>	<b>33 000,97</b>
Bénéfice	119 348,61	33 000,97
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>	<b>2 343 038,07</b>	<b>1 851 910,05</b>

## Compte de résultat

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

61 RUE LAGRANGE CHANCEL

24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052

NAF (APE) 8790B

N° Identifiant

Période du 01/01/10

au 31/12/10

Tenue de compte : EURO

### Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

13/05/11

16:14:45

Page : 2

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>	<b>502 656,12</b>	<b>380 145,36</b>
Ventes de marchandises		
Production vendue (B&S)	502 656,12	380 145,36
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>	<b>1 641 358,23</b>	<b>1 405 567,07</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations globales financement	979 787,00	751 902,00
Subventions d'exploitation	444 071,10	489 140,34
Reprise /prov. & transferts charge	174 301,36	134 625,21
Autres produits	43 198,77	29 899,52
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>2 144 014,35</b>	<b>1 785 712,43</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>		
Quotes parts résultat/op. comm.		
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>28 064,60</b>	<b>2,19</b>
De participations		
D'autres valeurs mobil. & créances		
Autres intérêts et produits assim.	66,56	2,19
Reprise/provis. & transf. charges		
Différ. positives de change		
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.	27 998,04	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>	<b>712,62</b>	<b>5 663,82</b>
Sur opérations de gestion	712,62	1 788,59
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
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (V)</b>	<b>170 246,50</b>	<b>60 531,61</b>
<b>Solde débiteur</b>		
Perte		
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>	<b>2 343 038,07</b>	<b>1 851 910,05</b>

## Détail des comptes du Bilan Actif

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant

Document fin d'exercice  
Période du 01/01/10  
au 31/12/10

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

29/06/11

09:16:27

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311209
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 907,53</b>	<b>6 566,60</b>	<b>5 340,93</b>	<b>3 439,27</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	11 907,53	6 566,60	5 340,93	3 439,27
<i>Logiciels informatiques</i> 205000	11 907,53		11 907,53	7 650,97
<i>Amort.Logiciels informatique</i> 2805000		6 566,60	-6 566,60	-4 211,70
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 239 310,16</b>	<b>167 273,57</b>	<b>1 072 036,59</b>	<b>851 690,54</b>
Terrains	51 120,00		51 120,00	51 120,00
<i>Terrain - SITE 61LCHANCEL</i> 211101	51 120,00		51 120,00	51 120,00
Constructions	870 203,88	15 536,65	854 667,23	712 563,83
<i>SITE61LCHANCEL-STRUCTURE</i> 213101	417 631,36		417 631,36	417 631,36
<i>Inst°AgtAmengt - SITE61LCHANCEL</i> 213501	295 623,24		295 623,24	295 623,24
<i>Inst°AgtAmengt-SITE11LBLANC</i> 214501	156 949,28		156 949,28	
<i>Amort.Bâtiment-SITE61LCHANCEL</i> 2813101		1 180,42	-1 180,42	-53,23
<i>Amort.Inst°AgctAmengt-61LCHANCEL</i> 2813501		14 138,24	-14 138,24	-637,54
<i>Amort Agt/Instal°/Amengt 11LBLANC</i> 2814501		217,99	-217,99	
Installations techn., mat., outil	6 988,98	3 744,53	3 244,45	
<b>MATERIEL OUTILLAGE ATELIER RELAIS</b> 215400	<b>6 988,98</b>		<b>6 988,98</b>	<b>3 392,92</b>
<i>Amort. Matériel outillage atelier r</i> 2815400		3 744,53	-3 744,53	-3 392,92
Autres immob. corporelles	310 997,30	147 992,39	163 004,91	88 006,71
<i>INSTALLATIONS AGENC AMENAG DIVERS</i> 218100	80 621,23		80 621,23	80 621,23
<i>Matériel de Transport</i> 218200	52 420,91		52 420,91	52 878,26
<i>Matériel de bureau</i> 218301	12 013,08		12 013,08	8 724,08
<i>Matériel informatique</i> 218302	22 307,25		22 307,25	17 269,09
<i>MOBILIER</i> 218400	143 634,83		143 634,83	58 692,11
<i>Amort. Instal.Agenc.Amengt divers</i> 2818100		68 816,88	-68 816,88	-63 999,06
<i>Amort. Matériel Roulant</i> 2818200		44 318,48	-44 318,48	-40 775,83
<i>Amort. Matériel de Bureau</i> 2818301		3 378,54	-3 378,54	-2 772,32
<i>Amort. Matériel informatique</i> 2818302		8 377,78	-8 377,78	-4 190,26
<i>Amort Mobilier</i> 2818400		23 100,71	-23 100,71	-18 440,59
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>19 635,07</b>		<b>19 635,07</b>	<b>19 146,34</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	5 093,47		5 093,47	5 093,47
<i>PARTS SOCIALES / BFCC</i> 272800	5 093,47		5 093,47	5 093,47
Prêts	70,00		70,00	7,00
<i>Prêts Usagers 2009</i> 274805				7,00
<i>PRETS USAGERS 2010</i> 274806	70,00		70,00	
Autres immob. financières	14 471,60		14 471,60	14 045,87
<i>CAUTIONS IMMOBILIERES</i> 275500	4 455,76		4 455,76	8 070,87
<i>CAUTION IMMOBILIERE - MEDIALOC</i> 275501	5 001,65		5 001,65	975,00
<i>FONDS GARANTIE Mut.Org.Sociaux</i> 275600	5 014,19		5 014,19	5 000,00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 270 852,76</b>	<b>173 840,17</b>	<b>1 097 012,59</b>	<b>874 276,15</b>



Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/09
<b>Stocks et en-cours</b>					
Matières premières & approvisionnement					
En cours de production de biens					
En cours production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises					
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>		<b>8 138,95</b>		<b>8 138,95</b>	<b>28 562,23</b>
Avances & acomptes versés/com.		8 138,95		8 138,95	28 562,23
FOURNISSEURS AVCE ACPTÉ/COMMANDE	409100	8 138,95		8 138,95	28 562,23
<b>Créances</b>		<b>491 267,31</b>	<b>9 207,45</b>	<b>482 059,86</b>	<b>343 255,76</b>
Clients et comptes rattachés		234 774,08	9 207,45	225 566,63	220 697,82
Collectifs clients	4110000	221 654,25		221 654,25	203 208,71
CLIENTS ATELIERS RELAIS LITIGIEUX	416001	6 264,00		6 264,00	5 608,00
TAXES JUSTICE TGI - CLIENTS LITIGI	416004	5 800,00		5 800,00	15 539,01
REDEVABLES PRODUITS A RECEVOIR	418100	1 055,83		1 055,83	11 145,00
Prov*/dépréciations cptes clients	491200		9 207,45	-9 207,45	-14 802,90
Autres créances		256 493,23		256 493,23	122 557,94
RRR à obtenir / AVOIRS non reçus	409800	8 730,94		8 730,94	
OPPOSITION/SAISIE SUR SALAIRE	427000	1 084,34		1 084,34	
UNIFAF - REMBOURSEMENT FRAIS FORMAT	438710	2 766,30		2 766,30	7 011,56
ASP/CAF-Pdt à recevoir/pers.insertion	438720	5 099,50		5 099,50	6 528,96
CPAM IJ- Pds à recevoir	438730	634,59		634,59	327,34
ETAT- CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES	441701	11 321,06		11 321,06	50 437,08
CONSEIL GENERAL DORDOGNE - SUBVENTI	441702	64 290,00		64 290,00	50 439,50
ETAT - DDTEFP	441703	5 871,00		5 871,00	7 813,50
ETAT- ARS - CPAM/CRAM AQUITAINE	441709	184 690,00		184 690,00	
CONSEIL GENERAL 2004	441710	-28 062,50		-28 062,50	
AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERST	447600	68,00		68,00	
Capital souscrit appelé non versé					
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>347 275,64</b>		<b>347 275,64</b>	<b>625 474,88</b>
Valeurs mobilières de placement		347 275,64		347 275,64	625 474,88
ASSURANCE CET -GROUPE UNIFED	503002	5 911,42		5 911,42	5 911,42
SICAV BFCC - COMPTE PRINCIPAL	503003	307 741,64		307 741,64	585 940,88
SICAV BFCC - Compte épargne temps	503004	33 622,58		33 622,58	33 622,58
<b>Disponibilités</b>		<b>376 062,06</b>		<b>376 062,06</b>	<b>471 285,77</b>
Banques, caisses, régies avances		376 062,06		376 062,06	471 285,77
BANQUE BNP	512001	174,08		174,08	3 216,35
BANQUE BFCC - PRINCIPAL 21029627401	512002	292 702,08		292 702,08	387 514,62
BANQUE BFCC - BUDGETS DISTINCTS	512003	75 442,00		75 442,00	76 508,04
CAISSE	530000	953,96		953,96	466,84
CAISSE LITS HALTE SOINS SANTE	530001	50,00		50,00	
REGIE D'AVANCES KAMINSKI NICOLAS	540101				427,75
REGIE D'AVANCES - TURON LAURENCE	540102	106,49		106,49	295,58
REGIE D AVANCE SOIRAT MARION	540103	468,02		468,02	
REGIE D'AVANCES POUQUET Luc	540104	207,71		207,71	
Régie Marie Pierre Sébillaut	540105	-19,77		-19,77	
REGIE D'AVANCES - AURELIEN DETCHENI	540106	266,80		266,80	
REGIE AVANCES FRAIS BAYLE Séverine	540108	261,09		261,09	
REGIE AVANCE ROUGEOT MICHEL	540ROUGEOT	-570,35		-570,35	-324,48
REGIE VIGNOLLES SEHAD	540SEHAD	759,24		759,24	1 256,50
REGIE AVANCE VANHEGHE MARYLENE	540VANHEGHE	5 260,71		5 260,71	1 924,57
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>7 458,94</b>		<b>7 458,94</b>	<b>5 745,75</b>
Charges constatées d'avance		7 458,94		7 458,94	5 745,75
CHARGES CONSTATEES AVANCES	486000	7 458,94		7 458,94	5 745,75
<b>TOTAL II</b>		<b>1 230 202,90</b>	<b>9 207,45</b>	<b>1 220 995,45</b>	<b>1 474 324,39</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>					
Primes de rembours. d'obligations					
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>2 501 055,66</b>	<b>183 047,62</b>	<b>2 318 008,04</b>	<b>2 348 600,54</b>

## Détail des comptes du Bilan Passif

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant

Document fin d'exercice  
Période du 01/01/10  
au 31/12/10

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

29/06/11

09:16:27

Page : 1

Détail des postes		Au31210	Au 311209
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>		<b>321 095,09</b>	<b>166 985,64</b>
Fonds associatif sans droit reprise		52 785,85	52 785,85
<i>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REP</i>	102000	52 785,85	52 785,85
Subvent° Investiss non renouvelabl		268 309,24	114 199,79
<i>SUBV°INVEST non renouvelables DISTINC</i>	102601	27 155,10	27 155,10
<i>SUBV°INVEST. UAL 36 MOBILES</i>	102602	42 144,69	42 144,69
<i>SUBV°INVESTISSEMENT LHSS</i>	102603	154 109,45	
<i>SUBV° CAF Investissement 61LCHANCEL</i>	103601	44 900,00	44 900,00
<b>Réserves</b>		<b>423 670,73</b>	<b>360 267,12</b>
Excédents régl. affectés investiss		331 584,99	268 181,38
<i>EXCEDENTS CHRS affectés investissem</i>	106820	331 584,99	268 181,38
Excédents non régl.affectés invest.		66 369,17	66 369,17
<i>EXCEDENTS BDISTINCTS-affecté invest</i>	106802	66 369,17	66 369,17
Réserve régl. de compensation		25 716,57	25 716,57
<i>RESERVE COMPENSATION CHRS</i>	106860	25 716,57	25 716,57
<b>Reports à nouveau</b>		<b>90 713,08</b>	<b>121 115,72</b>
RAN - CHRS cont.tiers fin ETAT		146 394,90	182 356,35
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR - CHRS</i>	115100	47 100,74	111 868,19
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR-VEILLE</i>	115103	37 488,16	37 488,16
<i>Excedent CHRS --&gt;mesures exploitat°</i>	115201	58 806,00	30 000,00
<i>Excedents CHRS--&gt;charges exploitat°</i>	115202	3 000,00	3 000,00
RAN- Pôles distincts du CHRS		-98 284,16	-109 880,48
<i>REPORT A NOUVEAU CREDITEUR - divers</i>	110001	15 329,71	15 329,71
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR- ASLL</i>	115108	4 204,34	5 893,73
<i>REPORTANOUVEAU-CREDITEUR-UAL</i>	115109	5 404,20	2 059,65
<i>REPORTANOUVEAU-CREDITEUR-CJTIVOIENT</i>	115110	2 316,70	2 585,00
<i>REPORTANOUVEAU DEBITEUR - ATELIERS</i>	115191	-17 245,31	-20 651,34
<i>REPORTANOUVEAU DEBITEUR-ESPACERENCO</i>	115192	-25 707,94	-28 172,91
<i>REPORTANOUVEAU DEBITEUR - ALTDIFFUS</i>	115193	-401,08	-227,88
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR- SOCIOJUDI</i>	115194	-39 360,86	-45 563,52
<i>REPORTANOUVEAU DEBITEUR - MEDIAT°FA</i>	115195	-37 962,76	-41 132,92
<i>REPORT A NOUVEAU - ADVL</i>	115196	-370,78	
<i>REPORTANOUVEAU DEBITEUR -DIVERS</i>	119000	-4 490,38	
RAN - Pôles annexes du CHRS		42 602,34	48 639,85
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR SEHAD</i>	115101	7 144,96	7 144,96
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR- URGENCE</i>	115102	33 313,44	39 350,95
<i>REPORTANOUVEAU CREDITEUR -PRAPS</i>	115106	2 143,94	2 143,94
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>119 348,61</b>	<b>33 000,97</b>
Résultat de l'exercice		119 348,61	33 000,97
<b>Subventions d'investissement renouv</b>			
Subventions d'investissement renou			
<b>Provisions réglementées</b>		<b>142 880,60</b>	<b>109 049,23</b>
Provisions réglementées		142 880,60	109 049,23
<i>Amorts Dérogatoires-61LCHANCEL</i>	145001	6 108,79	275,46
<i>RESERVES/PLUSVALUE ACTIF IMMOBILISE</i>	148610	80 945,79	80 945,79
<i>RESERVES/PLUSVALUE VAL.MOB.PLACEMENT</i>	148620	55 826,02	27 827,98
<b>TOTAL I</b>		<b>1 097 708,11</b>	<b>790 418,68</b>
<b>Provisions pour risques</b>			
Provisions pour risques			
<b>Provisions pour charges</b>			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL II</b>			

Détail des postes		Au31210	Au 311209
<b>Fonds dédiés</b>		<b>367 975,32</b>	<b>544 585,92</b>
Sur subvention de fonctionnement		367 975,32	544 585,92
<i>FONDSDEDIES/SUBV°DEMANDEURS ASILE</i> 194001		203 848,00	410 306,70
<i>FONDS DEDIES/SUBV° COLLAJ</i> 194003		3 609,71	3 609,71
<i>FONDS DEDIES / SUBV°ESPACERENCONTRE</i> 194004			7 724,24
<i>FONDS DEDIES sur Subv° URGENCE</i> 194005		36 196,00	
<i>Fonds dédiés sur SUB°projet immobil</i> 194008		33 133,34	34 533,34
<i>FONDS DEDIES /SUBVENTION HU</i> 194009			58 773,01
<i>FONDS DEDIES/DOTATION GLOBALE CHRS</i> 194010		18 739,00	18 739,00
<i>FONDS DEDIES/SUBV°IML</i> 194011		45 699,92	10 899,92
<i>FONDS DEDIES/SUBVENTION SIAO</i> 194012		9 544,35	
<i>FONDS DEDIES/SUBVENT°CGALDDGNE</i> 194013		5 462,00	
<i>FONDS DEDIES/SUBVENT°GRSP</i> 194014		11 743,00	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL III</b>		<b>367 975,32</b>	<b>544 585,92</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		434 514,95	62 998,90
<i>BFCC -PRET IMMOBILIER - 61 LCHANCEL</i> 164002		434 514,95	62 998,90
Emprunts et dettes financ. divers		5 239,10	263,02
<i>CAUTIONS RECUES MEDIALOC</i> 165501		3 155,00	
<i>CAUTIONS RECUES HRS IPSEA</i> 165502		270,00	
<i>Interets courus non échus/BFCC LCHA</i> 168802		1 814,10	263,02
Av. & ac. reçus s/com. en cours		5 201,58	2 437,99
<i>Clients - Autres Avoirs</i> 419700		5 201,58	2 437,99
Dettes fourniss. & cptes rattachés		86 352,49	96 710,37
<i>Collectifs fournisseurs</i> 4010000		30 262,04	86 760,88
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i> 408000		56 090,45	9 949,49
Dettes fiscales et sociales		265 067,31	216 831,56
<i>SALAIRES NETS VERSES PERMANENTS</i> 421001		1 870,88	
<i>COMITE D'ETABLISSEMENT</i> 422000		479,96	1 000,42
<i>Dettes prov° Conges payés 06-12</i> 428210		44 696,24	38 327,97
<i>Dettes prov° Conges payés reliquat</i> 428220		32 369,04	26 343,14
<i>Dettes à payer aux salariés</i> 428620		3 304,64	2 019,02
<i>Dettes personnel - CET Cadre REYNAL</i> 428630		51 082,55	39 105,36
<i>Dette Personnel - CET Cadre POULAIN</i> 428631		5 651,74	
<i>URSSAF</i> 431000		29 440,00	24 720,00
<i>CPM RETRAITE ET PREVOYANCE</i> 437300		4 706,32	4 403,82
<i>GROUPE MEDERIC</i> 437310		29 916,06	27 742,00
<i>ASSEDIC AQUITAINE</i> 437400		5 350,00	4 522,00
<i>UNIFAF Fonds d'assurance Formation</i> 437810		11 664,33	9 176,85
<i>Charges/Dettes Prov° CP 06-12</i> 438210		22 927,06	19 792,96
<i>Charges/Dettes prov°CP Reliquat</i> 438220		17 231,23	14 508,89
<i>Charges/Dettes à payer aux salariés</i> 438620		1 535,26	969,13
<i>TRESOR PUBLIC TAXE/SALAIRE</i> 447110		2 842,00	4 200,00
Dettes sur immo. & cptes rattachés		51 829,57	616 749,73
<i>Fournisseurs immobilisation Informa</i> 404001		3 289,00	
<i>Fournisseurs immobilisations autres</i> 404002		43 625,36	616 749,73
<i>FOURN° IMMO - RETENUES DE GARANTIE</i> 4047000		4 915,21	
Autres dettes			50,00
<i>FondsUsagers MP BIARD/CHENE</i> 463005			50,00
Produits constatés d'avance		4 119,61	17 554,37
<i>Produits constatés d'avances</i> 487000		4 119,61	17 554,37
<b>TOTAL IV</b>		<b>852 324,61</b>	<b>1 013 595,94</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>2 318 008,04</b>	<b>2 348 600,54</b>

## Détail des Comptes de Charges du Compte de résultat

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant  
Période du 01/01/10  
au 31/12/10

Document fin d'exercice

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

09:44:12

Détail des postes		Au 311210	Au 311209
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Coût d'achat des marchandises</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
<b>Consommation exercice /tiers</b>		<b>571 687,55</b>	<b>501 863,79</b>
Achats matières premières		16 393,09	12 735,81
<i>MATIERES PREMIERES CHANTIERS</i>	601000	16 393,09	12 735,81
Achats autres approvisionnements			
Variation de stocks Mat./approv.			
Autres achats et charges externes		555 294,46	489 127,98
<i>FOURNITURES EAUX APPARTEMENTS</i>	606110A	5 738,94	2 932,63
<i>FOURNITURES EAUX BUREAUX</i>	606110B	1 450,60	879,14
<i>FOURNITURES ELECTRICITE APPARTEMENT</i>	606120A	19 536,92	8 722,32
<i>FOURNITURES ELECTRICITE BUREAUX</i>	606120B	10 855,85	8 210,39
<i>FOURNITURES GAZ APPARTEMENTS</i>	606130A	3 002,65	6 780,30
<i>FOURNITURES GAZ BUREAUX</i>	606130B	3 477,16	3 253,12
<i>CARBURANT VEHICULE SERVICE</i>	6062100	8 929,74	8 102,69
<i>FOURNITURES ENTRETIEN MENAGE</i>	6062201	3 590,07	1 833,81
<i>FOURNITURES ENTRETIEN ATELIERS</i>	6062202	408,13	56,26
<i>FOURNITURES ENTRETIEN VEHICULES</i>	6062203	390,34	216,44
<i>FOURNITURES ENTRETIEN APPARTEMENTS</i>	606220A	1 392,77	463,65
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	6062400	12 548,93	10 267,77
<i>FOURNITURES CVS/ACT°COLLECTIVES</i>	6062500	581,15	168,45
<i>FOURNITURES EDUCATIVES ESPACE RENCO</i>	6062501	519,30	
<i>FOURNITURES HYGIENE</i>	6062800	981,10	1 365,86
<i>FOURNITURES ALIMENTATION</i>	6063000	1 894,80	1 289,93
<i>FOURNITURES MEDICALES /PHARMACEUTIQ</i>	6066000	265,05	37,48
<i>PETIT EQUIPEMENT APPARTEMENT</i>	606801A	35 047,99	28 153,17
<i>PETIT EQUIPEMENT BUREAUX</i>	606801B	23 875,45	18 261,70
<i>PETIT EQUIPEMENT ATELIER</i>	606802	1 953,20	6 765,34
<i>FOURNITURES TRAVAUX LOGEMENT</i>	606803A	924,89	2 489,68
<i>FOURNITURES TRAVAUX BUREAUX</i>	606803B	2 458,63	1 262,59
<i>PETIT EQUIPEMENT MEDICAL</i>	606804	252,45	
<i>SOUS-TRAITANCE GENERALE</i>	611000	29 660,10	26 480,08
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES APPARTEMENTS</i>	613201A	120 031,27	86 706,74
<i>LOCATIONS IMMOBILIERES BUREAUX</i>	613201B	39 243,13	30 488,94
<i>LOCATIONS VEHICULES DE SERVICE</i>	6135300	14 464,52	14 012,85
<i>AUTRES LOCATIONS MOBILIERES</i>	6135800	5 040,23	4 143,27
<i>CHARGES LOCATIVES SUR APPARTEMENTS</i>	614000A	11 771,97	9 923,16
<i>ENTRETIEN/REPARATION BAT. APPTS</i>	615220A	2 311,46	4 774,91
<i>ENTRETIEN/REPARATION BAT BUREAUX</i>	615220B	3 722,23	10 308,70
<i>ENTRETIEN/REPARATION VEHICULES SCES</i>	6155300	5 519,66	7 126,65
<i>ENTRETIEN/REPARATION MOBILIER APPTS</i>	615580A	1 235,00	158,00
<i>ENTRETIEN/REPARATION MOBILIER BUREA</i>	615580B	87,14	151,17

Détail des postes		Au 311210	Au 311209
MAINTENANCE INFORMATIQUE	6156100	9 441,45	7 175,71
MAINTENANCE GENERALE	6156800	20 959,13	11 201,56
ASSURANCE MULTIRISQUE APPTS	616100A	2 818,23	1 158,67
ASSURANCE MULTIRISQUE BUREAUX	616100B	2 962,28	1 501,24
ASSURANCE DOMMAGE-CONSTRUCTION	616200	3 800,00	
ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	616500	1 537,63	1 782,73
ASSURANCE VEHICULE SERVICE	6168300	7 561,31	5 512,13
COTISATIONS AUX FEDERATIONS	618100	3 852,55	4 939,32
DOCUMENTATION GENERALE	618200	1 659,28	3 170,70
FRAIS DE COLLOQUES-SEMINAIRES	618500	925,00	604,00
PERSONNEL INTERIMAIRE	621100	3 544,74	3 721,46
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	621400	50 443,49	50 770,04
FRAIS HONORAIRES GENERAUX	622601	6 931,78	7 383,22
FRAIS HONORAIRES TRADUCTIONS	622602	167,87	360,35
FRAIS ACTES ET DE CONTENTIEUX	622700		21 359,28
FRAIS DE SUPERVISION	622800	5 000,00	4 498,00
ANNONCES ET INSERTION	623100	3 745,70	2 989,08
FRAIS D'IMPRIMES/DOCUMENTS	623600	3 533,15	1 285,94
DIVERS RELATIONS PUBLIQUES	623800	95,00	225,00
Transport d'usagers Actions Co	624802	530,00	
FRAIS DEPLACEMENTS ADM/GESTION	625101	1 089,81	3 501,06
FRAIS DEPLACEMENT EDUCATIF	625102	12 544,03	14 253,04
FRAIS DE REPAS CHANTIER	625103	799,79	317,08
FRAIS DE DEPLACEMENTS FORMATION	625104	3 526,67	3 360,88
FRAIS DE DEPLACEMENTS MARAUDE	625105	14,08	818,84
FRAIS DE MISSIONS / RECEPTIONS	625600	2 643,27	1 728,52
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	626300	4 884,50	6 809,92
FRAIS TELEPHONE BUREAUX COMMUNICAT*	626500	14 467,67	13 867,90
AUTRES FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	626801	958,13	316,75
FRAIS ACCES INTERNET ADSL	626802	1 244,54	1 257,78
FRAIS DE TEL PORTABLES	626803	5 433,92	3 980,74
SERVICES BANCAIRES	627000	1 042,42	2 240,83
AUTRES SERVICES ASSIMILES	627800	74,16	151,49
FRAIS DE BLANCHISSAGE -LINGE APPT	628100A	3 268,36	1 063,53
FRAIS DE BLANCHISSAGE -LINGE BUREAU	628100B	395,62	
Prestations d'alimentation extérieu	628200	111,77	
AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	628800	124,31	34,00
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>		<b>80 165,26</b>	<b>74 944,04</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés		80 165,26	74 944,04
TAXE SUR LES SALAIRES	631100	55 696,87	52 818,00
PARTICIPATION A LA FORMATION PROFES	633300	16 581,36	14 913,83
UNIFAF PERS INSERTION	633310	3 531,79	2 805,86
PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	633400	2 860,53	2 875,40
CONTRIBUTIONS AGEFIPH	633800		34,84
AUTRES IMPOTS	6351300	1 494,71	1 489,89
DROITS D'ENREGISTREMENT	635400		6,22

Détail des postes		Au 311210	Au 311209
Salaires et traitements		902 791,36	770 571,37
SALAIRES ET APPTS PERS. PERMANENTS	641100	700 636,68	632 370,63
SALAIRE ET APPT -PERS MEDICAL PARAM	641102	2 144,56	
INDEMNITE DE PREAVIS ET LICENCIEMEN	641160	599,62	
ALLOCATION DE FORMATION	641181	373,59	258,93
INDEMNITE DE PRECARITE	641182	582,37	651,52
CONGES PAYES RELIQUAT	641201	5 233,64	3 459,36
CONGES PAYES JUIN A DECEMBRE	641202	7 160,53	7 305,66
PROVISION ARTT CADRES	641203		-399,06
GRATIFICATIONS STAGIAIRES	641301	6 859,34	1 037,55
INDEMNITES JOURNALIERES MALADIES	641401	25 648,28	3 143,24
INDEMNITES JOURN. COMPLEMENTAIRES	641402		754,18
SALAIRES ET APPTS PERS INSERTION	641600	153 552,75	121 989,36
Charges sociales		359 044,57	316 840,79
COTISATIONS PAT. PERS.PERMANENTS	645100	283 803,27	261 364,57
COTISATION PAT. PERS INSERTION	645600	24 209,48	19 711,08
COTISATION EMPLOYEUR MUTUELLE	645801	4 740,00	4 280,00
COTISATIONS/IND PRECARITE	6458182	182,66	358,65
CHGES/ CONGES PAYES RELIQUAT	6458201	2 722,34	1 747,52
CHGES/ CONGES PAYES JUIN A DECEMBRE	6458202	3 134,10	3 445,49
CHGES/ PROV° ARTT CADRES	6458203		-227,18
COTISATION COMPTE EPARGNE TEMPS	6458300	17 701,56	
VERSEMENT COMITE ETABLISSEMENT	647200	8 756,41	7 920,45
PART° VERSEMENT CE pers insertion	647201	1 919,41	1 409,26
MEDECINE DU TRAVAIL PERS. PERMANENT	647501	2 600,56	1 688,40
MEDECINE DU TRAVAIL PERS.INSERTION	647502		1 195,51
STAGE DE FORMATION PERS.PERMANENT	648701	7 452,80	7 317,04
STAGE DE FORMATION PERS. INSERTION	648702	1 821,98	6 630,00
<b>Dotations aux amortis. dépréciat°</b>		<b>49 023,16</b>	<b>17 674,54</b>
Amort. sur immobilisations		39 815,71	13 748,94
DOTATIONS AUX AMORT° immo incorpore	681110	2 354,90	2 353,53
DOTATIONS AUX AMORT° immo corporell	6811200	37 460,81	11 395,41
Prov°Dépréciation cptes clients		9 207,45	3 925,60
DOT°PROV° CREANCES CLIENT ATELIERS	6817401	4 384,80	3 925,60
DOT° PROV° CREANCES TAXES JUSTICE	6817402	4 822,65	
Amort pour risques et charges			
<b>Autres charges</b>		<b>50 261,58</b>	<b>31 947,60</b>
Autres charges		50 261,58	31 947,60
AIDE SOCIALE DONS DIVERS	657801	124,49	1 194,22
AIDE SOCIALE ALIMENTATION	657803	13 015,00	8 240,07
AIDE SOCIALE CARTES BUS	657804	1 130,30	810,60
AIDE SOCIALE TRANSPORTS AUTRES	657805	236,20	351,80
AIDE SOCIALE SECOURS OFPRA	657806		212,00
AIDE SOCIALE SCOLARISATION	657807	732,61	457,97
PRESTATIONS HOTEL NUIITES	6578081	28 162,22	14 259,70
PRESTATIONS HOTEL PETIT DEJEUNER	6578082	4 949,00	2 579,59
PRESTATION HOTEL REPAS	6578083	10,00	785,92
AIDE SOCIALE CARTES LAVERIE	657809	1 380,00	1 750,00
AIDE SOCIALE PHOTOS IDENTITE	657810	233,00	264,00
AIDE SOCIALE DONS POUR SOINS	657811	288,76	276,53
ACTIONS COLLECTIVES USAGERS	658840		765,20
<b>TOTAL I</b>		<b>2 012 973,48</b>	<b>1 713 842,13</b>

Détail des postes		Au 311210	Au 311209
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes-parts résultats/op comm.			
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>		<b>47 701,92</b>	<b>1 626,24</b>
Dot. aux amort. & aux provisions		27 998,04	
	<i>DOT*PROV° +VALUE/VMP 687462</i>	27 998,04	
Intérêts et charges assimilées		19 703,88	1 626,24
	<i>INTERETS SUR EMPRUNTS BANCAIRES 661100</i>	19 703,88	1 626,24
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>		<b>15 268,71</b>	<b>7 304,54</b>
Sur opérations de gestion			
<i>Pénalités, amendes</i>	<i>671200</i>	90,00	241,40
	<i>CREANCE DEVENUES IRRECOUVRABLES 671400</i>	7 956,28	5 197,06
	<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES 671800</i>	1 254,13	135,56
	<i>CHGES/EXCEPT°-sinistre43wilson 671801</i>		1 455,06
Sur opérations en capital			
	<i>VALEUR NETTE/ CESSION ELEMENT ACTIF 675200</i>	134,97	
Dotations aux amort. & provis.			
	<i>DOT*/PROV*REGL-AMORT DEROGATOIRES 687251</i>	5 833,33	275,46
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS (V)</b>		<b>147 745,35</b>	<b>96 136,17</b>
Engagt à réaliser sur ressources af			
	<i>ENGAGEMENTS AREALISER /SUBV°ALLOUEE 689400</i>	147 745,35	96 136,17
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)</b>			
Impôts sur les bénéfices			
<b>Solde créditeur</b>		<b>119 348,61</b>	<b>33 000,97</b>
Bénéfice		119 348,61	33 000,97
<b>TOTAL GENERAL (CHARGES)</b>		<b>2 343 038,07</b>	<b>1 851 910,05</b>

## Détail des Comptes de Produits du Compte de résultat

ASSOCIATION DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE  
61 RUE LAGRANGE CHANCEL  
24000 PERIGUEUX

N° Siret 31964189000052  
NAF (APE) 8790B  
N° Identifiant  
Période du 01/01/10  
au 31/12/10

Document fin d'exercice

Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage

09:44:12

Détail des postes	Au 311210	Au 311209
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>	<b>502 656,12</b>	<b>380 145,36</b>
Ventes de marchandises		
Production vendue (B&S)	502 656,12	380 145,36
PRESTAT° ATELIER RELAIS DEMENAGEMT 706101	44 879,66	44 890,00
PRESTAT°ATELIERRELAIS SECONDOEUVRE 706102	53 184,43	34 834,36
PRESTATIONS ATELIER RELAIS DIVERSES 706103	6 693,96	10 004,00
TAXES CISE TGI PERIGUEUX 7062011	58 608,50	47 249,00
TAXES CISE TGI BERGERAC 7062012	40 340,50	55 639,50
TAXES CISE TGI AUTRES 7062013	9 842,00	15 493,50
TAXES EP TGI PERIGUEUX 7062021	18 922,00	21 573,59
TAXES EP TGI BERGERAC 7062022		2 498,00
TAXES EP TGI AUTRES 7062023	4 661,34	1 253,75
TAXES ERA TGI BERGERAC 7062032	616,00	1 533,00
TAXES POP TGI PERIGUEUX 7062041	14 518,25	15 036,50
TAXES POP TGI BERGERAC 7062042	12 227,50	13 415,25
TAXES ESR AUTRES TGI PERIGUEUX 7062051	1 547,50	2 086,00
TAXES ESR AUTRES TGI BERGERAC 7062052	1 232,00	826,00
TAXE ESR TGI AUTRES 7062053	70,00	
TAXES MP TGI PERIGUEUX 7062061	7 368,50	6 687,96
TAXES MP TGI BERGERAC 7062062	2 223,00	3 601,00
MEDIATION FAMILIALE PARTIC°FAMILLES 706301	1 129,60	1 354,55
MEDIATION FAMILIALE PARTIC° UNION 706302	14 786,36	32 172,23
PRESTATIONS DIVERSES MF 706303		2 444,15
MEDIATION FAMIL. JUDICIAIRE CIVI 706304		393,00
MF PERMANENCES PIF 706305	7 838,45	7 726,94
AIDE AU LOGEMENT TEMPORAIRE 706401	47 546,76	55 405,38
SOUS LOYERS MEDIALOC 706601	9 860,66	
ALLOCATIONS LOGEMENT 706602	17 282,82	
PRESTATION INTER MEDIATION LOCATIVE 706603	116 000,00	
PARTICIPATION A L'HEBERGEMENT 708200	8 876,33	4 027,70
Mise à disp°Personnel facturé 708400	2 400,00	



Détail des postes		Au 311210	Au 311209
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>		<b>1 641 358,23</b>	<b>1 405 567,07</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotation globale financement		979 787,00	751 902,00
	DOTATION GLOBALE CHRS 731600	795 097,00	751 902,00
	DOTATION GLOBALE LHSS 731601	184 690,00	
Subventions d'exploitation		444 071,10	489 140,34
	SUBVENTION ATELIER RELAIS PERIGUEUX 740102	64 046,00	56 900,00
	SUBVENTION ATELIER RELAIS BERGERAC 740103	50 596,00	45 908,00
	SUBVENTION ASLL 740105	108 000,00	105 600,00
	SUBV° C.GAL ESPACE RENCONTRE 740106		4 000,00
	SUBV° DDASS DEMANDEURS ASILE 740211	50 000,00	140 000,00
	SUBV°DDASS URGENCE ACCOMPAGNEMENT 740221	36 196,00	35 500,00
	SUBV°DDASS URGENCE PRESTATIONS DC 740222	20 500,00	14 000,00
	SUBV° DDASS ACCOMP. D/V LOGEMENT 740231	21 372,00	12 666,00
	SUBV°DDASS VEILLE SOCIALE RENFORCEM 740232	10 000,00	
	SUBV° DDASS ESPACE RENCONTRE 740241	10 500,00	16 345,24
	SUBV° DRSCP - MEDIATION FAMILALE PS 740243	2 000,00	
	SUBV° DRASS PRAPS 740311	39 144,00	
	SUBV° DDTEFP ATELIER RELAIS PGX 740331		8 847,00
	SUBV° DDTEFP ATELIER RELAIS BGC 740332		6 780,00
	SUBV° PREVENTION DELINQUANCE 740341	4 500,00	7 072,00
	SUBV°JUSTICE ESPACE RENCONTRE 740351	5 000,00	7 000,00
	SUBVENTION CAF - ESPACE RENCONTRE 740352	15 000,00	13 879,00
	SUBV°BONUS ECOLOGIQUE 740401	517,10	517,10
	SUVENTION CAF - PIF 7405201	6 700,00	
	SUBVENTION INTERMEDIATION LOCATIVE 740601		14 126,00
Reprise /prov. & transferts charge		174 301,36	134 625,21
	REPRISE SUR PROV°AUGM°SALAIRES 781501		2 345,86
	REPRISE SUR PROV°CREANCES AT.RELAIS 7817401	3 925,60	854,00
	REPRISE SUR PROV°CREANCES TAXES JUS 7817402	10 877,30	1 809,70
	TRANSFERT DE CHARGES EXPL. DIVERS 791001	160,00	10 760,70
	TRANSF.CHGES/SAL.CA aide Etat 791003	79 760,55	38 583,58
	TRANSF.CHGES/SAL CA DEPARTEMENT 791004	52 014,59	24 706,63
	TRANSFERT/Chges salaire CAE 791006	27 563,32	55 564,74
	Autres produits	43 198,77	29 899,52
	RBT FORM.PROF SALARIES PERMANENTS 754101	7 871,97	8 796,22
	RBT FORM.PROF. SALARIES INSERTION 754102	1 073,98	3 150,00
	REMBOURSEMENTS IJ SECURITE SOCIALE 754201	25 837,16	4 002,18
	REMBOURSEMENTS FRAIS MED. S.SOCIALE 754202		57,44
	REMBOURSEMENTS FRAIS FNARS 754801		37,00
	COTISATIONS ADHERENTS 756000	50,00	64,00
	PRODUITS GESTION COURANTES AUTRES 758800	1 824,84	183,00
	PERSONNEL ENCADREMENT DETACHE EXTER 758821	6 540,82	13 609,68
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>2 144 014,35</b>	<b>1 785 712,43</b>

Détail des postes		Au 311210	Au 311209
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>28 064,60</b>	<b>2,19</b>
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		66,56	2,19
<i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>768000</i>	<i>66,56</i>	<i>2,19</i>
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.		27 998,04	
<i>PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP</i>	<i>767000</i>	<i>27 998,04</i>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>		<b>170 959,12</b>	<b>66 195,43</b>
Sur opérations de gestion		712,62	1 788,59
<i>AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS OP°GESTIO</i>	<i>771800</i>	<i>712,62</i>	<i>1 788,59</i>
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
<i>Transfert de Charges/CHGES Exceptio</i>	<i>797000</i>		<i>3 875,23</i>
<b>REPORT RESS.NON UTILISES EX ANT (V)</b>		<b>170 246,50</b>	<b>60 531,61</b>
<i>REPORT SUBV° ALLOUEES NON UTILISEES</i>	<i>789401</i>	<i>170 246,50</i>	<i>60 531,61</i>
<b>Solde débiteur</b>			
Perte			
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>		<b>2 343 038,07</b>	<b>1 851 910,05</b>

# ANNEXE

Association de Soutien de la Dordogne



**Exercice 2010**

## Faits caractéristiques de l'exercice

Avec 7 pôles d'intervention sociale, l'association a intégré en 2010 un nouveau pôle d'intervention de type médico-sociale avec l'Unité de Lits Halte Soins Santé d'une capacité de 5 lits. Cette unité, ayant reçu arrêté de création en octobre 2010, a ouvert ses portes le 22 décembre 2010. Le premier patient a été accueilli le 27 décembre 2010, quatre nouveaux salariés ont intégré ce dispositif. L'association a perçu la dotation globale de financement en année pleine, ce qui explique un résultat excédentaire important ; cependant l'autorité de tarification a demandé l'affectation de ce résultat excédentaire pour partie égale entre la réserve de compensation, la réserve de trésorerie et les excédents affectés à l'investissement. L'autorité de tarification a également autorisé l'affectation d'une subvention inscrite en fonds dédiés en subvention d'investissement non renouvelable.

Le centre d'hébergement et de réinsertion sociale a accueilli ses premiers résidents dès le mois de février 2010 sur la résidence IPSEA dont la capacité est de 33 places. Une convention de gestion des 19 logements a été signée pour 18 ans avec l'office Dordogne Habitat. Dans le même temps, l'accueil de jour a fonctionné 8 mois sur 12 au cours de cette année. Le solde de l'emprunt autorisé, attaché à ce projet, a été mobilisé pour 385 933.30 euros portant ainsi le total de l'emprunt à 450 000 euros au lieu des 500 000 euros prévus.

La consolidation des dispositifs en matière de logement sur lequel l'association s'est orientée a permis de développer en 2010 un parc de 20 logements dans le cadre de l'inter médiation locative « Médialoc ». Les personnes accueillies n'ont plus le statut « d'hébergées » mais de « sous-locataires ». Ce dispositif a entraîné de nouveaux modes de gestion en matière de gestion locative et de financement que sont les allocations logements et les différentiels de loyer. Deux nouveaux salariés ont intégré ce dispositif.

Le transfert de gestion de l'activité de médiation familiale de l'UDASMF vers l'ASD à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2010 s'est accompagné de la signature d'une convention d'objectifs en matière de prestations de services et de permanences au sein des Points Info Familles avec la Caisse d'Allocations Familiales de la Dordogne et de l'embauche d'une nouvelle salariée en qualité de Médiatrice.

Compte tenu de ces éléments, des moyens supplémentaires ont été alloués par les tiers financeurs à l'association ; dans le même temps elle a su mobiliser les moyens matériels et humains nécessaires à leur réalisation. Ainsi le budget de l'association a progressé de plus de 20 % en 2010.

Dans le cadre de la réforme des agréments, l'association a été agréée par arrêté du préfet de la Dordogne en date du 28/12/2010 pour :

- L'intermédiation locative et la gestion locative sociale,
- L'ingénierie sociale, financière et technique.

Au 31/12/2010, l'effectif salarié de l'association est de 42.21 ETP pour 49 salariés.

Fonction assurée	Statut	Nbre de salariés	ETP
Directeur - CAFDES	Cadre dirigeant	1	1
Directrice adjointe - CAFDES	Cadre dirigeant	1	1
Coordinatrice Plateforme - Master	Cadre technique	1	1
Psychologue Clinicienne	Cadre technique	1	0.54
Médecin coordonnateur	Cadre technique	1	0.23
Secrétaire de direction/comptable	Cadre technique	1	1
Assistante de Gestion	Non cadre	1	0.75
Secrétaires administrative et/ou aide- comptable	Non cadre	3	2.90
Intervenants(es) socio-éducatif	Non cadre	10	9.5
Intervenants(es) socio-judiciaire	Non cadre	3	2.89
Surveillants de nuit	Non cadre	2	1.42
Infirmière de Prévention	Non cadre	1	1
Personnel soignant – AMP, aide soignant(e)	Non cadre	3	3
Médiatrices Familiales	Non cadre	2	1.80
Animatrice coordinatrice	Non cadre	1	0.57
Educateur technique	Non cadre	1	0.73
<b>TOTAL du personnel permanent</b>		<b>33</b>	<b>29.33</b>
Intervenants(es) socio-éducatif	CDD Remplacement	3	3
Intervenante socio-judiciaire	CDD Remplacement	1	1
<b>TOTAL du personnel remplacement</b>		<b>4</b>	<b>4</b>
Agent de manutention et d'aide aux travaux	Contrats Aidés	12	8.88
<b>TOTAL du personnel en insertion</b>		<b>12</b>	<b>8.88</b>

## Principe et Méthodes comptables

L'exercice comptable a une durée de 12 mois et s'étend en année civile du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2010.

Les comptes annuels de l'exercice 2010 de l'association ont été établis et présentés selon les obligations législatives ou réglementaires d'établissement de comptes annuels qui sont définies par le règlement du CRC N°99-01 du 16 février 1999.

L'association est également soumise aux 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 4 mai 2007 n° 2007-05 du Conseil national de la comptabilité, relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n°99-01 et n°99-03 du CRC,
- d'une instruction du 17 août 2007 DGAS/SD5B n° 2007-319 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés relevant de l'article R. 314-1 du CASF et aux organismes gestionnaires relevant de l'article R. 314-81 du même code (modifie la circulaire du 8 août 2006),
- d'un arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du CASF ainsi qu'aux associations,
- d'un arrêté du 2 juin 2009 et Décret du 14 mai 2009 n°2009-540 portant sur les obligations des associations et des fondations relatives à la publicité de leurs comptes annuels,
- d'une circulaire interministérielle du 9 juin 2009 DGAS/5B/DGFIP/2009 n°157 portant abrogation de diverses circulaires et instructions relatives à la réglementation budgétaire et comptable des établissements et services publics sociaux et médico-sociaux ,
- d'un arrêté du 15 février 2010 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, d'un établissement sociaux et médico-sociaux - conventions réglementée - association gestionnaire d'ESMS -articulation CASF,
- d'une circulaire interministérielle du 3 mars 2010 DGCS/5C/DGFIP/CL1B/DGCL/FL3/2010 n° 83 relative à la mise à jour du plan comptable applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux au 1er janvier 2010 et à la suppression du plan de comptes M22,

Cette nomenclature répond aux exigences de suivi comptable de certaines catégories d'établissements dont les Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale et les Lits Halte Soins

Santé et s'applique donc à l'association dans le cadre de la gestion de son CHRS<sup>1</sup> « IPSEA » et son unité LHSS<sup>2</sup> « ULiHSS ».

En application du principe de la permanence des méthodes aucun changement exceptionnel n'est intervenu dans la situation de l'association, les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes annuels.

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

### ➤ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles de l'association sont constituées des concessions, brevet et droits similaires que constituent les licences d'exploitation des logiciels informatiques. Elles ont été enregistrées à leur valeur brute d'acquisition.

Ces éléments sont amortis de façon linéaire selon une durée d'utilisation définie de 3 à 4 ans.

Les immobilisations corporelles ont été enregistrées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement,
- des frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes,

Elles peuvent également être comptabilisées à leur coût de production pour les actifs produits par l'association.

Les autres coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composant pour l'immeuble 61 rue Lagrange Chancel.

Les éléments qui sont enregistrés dans le patrimoine de l'association ont été amortis de façon linéaire selon une durée d'utilisation définie :

- Terrains : non amortissables
- Bâtiments sur sol propre : 60 ans
- Constructions sur sol propre : de 15 à 30 ans selon les lots
- Constructions sur sol autrui : 16 à 18 ans (sur la durée des baux de location)
- Matériel outillage : de 2 à 5 ans

<sup>1</sup> Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale

<sup>2</sup> Lits Halte Soins Santé

- Agencements/aménagement : de 3 à 4 ans
- Matériel de transport : de 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : de 4 à 10 ans
- Matériel Informatique : de 3 à 6 ans
- Mobilier de bureau : de 10 à 15 ans
- Mobilier d'appartements : 15 ans
- Mobilier médical : 10 ans
- Electroménager : de 5 à 8 ans

### ➤ Immobilisations financières

Les immobilisations financières de l'association sont constituées :

- Des prêts alloués aux usagers,
- Des cautions versées dans le cadre de baux de location immobilière,
- Des fonds de garantie souscrits.

### ➤ La trésorerie

La trésorerie est constituée par les disponibilités se trouvant sur les comptes bancaires, la caisse et les régies d'avances et de recettes ouvertes à certains salariés ainsi que les valeurs mobilières de placement. Leur montant est évalué à la valeur nominale.

### ➤ Les réserves règlementées

Afin de favoriser l'autofinancement des investissements dans les établissements sociaux et médico-sociaux, en dérogation au plan comptable général comme du plan comptable associatif, le plan comptable des ESMS permet en application de l'article R. 314-81 du CASF de constituer des provisions règlementées relatives aux cessions d'actifs immobilisés et/ou cessions d'actifs circulants.



## Les secteurs d'activités

L'association gère 7 pôles d'intervention

- le CHRS avec le pôle Hébergement Réinsertion Sociale et le pôle Plateforme 115 Accueil Urgence,
- le pôle Logement,
- le pôle Médiations socio-judiciaires,
- le pôle Liens Familiaux,
- le pôle Insertion par l'activité économique,
- le pôle Dispositif Temporaire de Stabilisation,
- l'Unité de Lits Halte Soins Santé.

et pour lesquels l'établissement des comptes distincts par activité résulte :

- de la présentation des comptes du CHRS et de l'unité LHSS 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 et externe nécessaire à la justification des subventions d'exploitation perçues par l'association auprès des tiers financeurs.

En 2010, l'analyse du résultat excédentaire se décompose de la sorte :

	<b>Excédents</b>	<b>Déficits</b>
<b>ETABLISSEMENT - CHRS</b>		- 24 096,89 €
<b>ETABLISSEMENT - LHSS</b>	<b>127 511,10 €</b>	
INFIRMIERE DE PREVENTION	2 166,09 €	
URGENCE DROITS COMMUNS	3 790,61 €	
URGENCE PERSONNES ETRANGERES	3 638,83 €	
DIPOSITIF TEMPORAIRE DE STABILISATION	4 734,42 €	
ACCOMPAGNEMENT SOCIAL LIE AU LOGEME	6 876,25 €	
ACCOMP.DS/VS LOGEMENT	1 626,81 €	
UNITE ACCUEIL LOGEMENT TEMPORAIRE	799,03 €	
LOGEMENT TEMPORAIRE BERGERAC		- 679,76 €
INTERMEDIATION LOCATIVE	14 566,97 €	
ACTIVITES SOCIO JUDICIAIRES		- 11 917,65 €
ELOIGNEMENT CONJOINTS VIOLENTS		- 2 905,26 €
ESPACE RENCONTRE ENFANTS/PARENTS	1 338,42 €	
MEDIATION FAMILIALE		- 16 347,37 €
ATELIER RELAIS PERIGUEUX	4 964,12 €	
ATELIER RELAIS BERGERAC	3 670,86 €	
ASSOCIATIF		- 387,97 €
<b>TOTAL EXCEDENT GENERAL</b>	<b>119 348,61 €</b>	

## Existence de conventions règlementées

Deux conventions règlementées 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.

Une convention liant l'Association de Soutien de la Dordogne et l'Association ENTRETIEN 24 sise 11 route de Bordeaux 24430 MARSAC SUR L'ISLE existe. Elle a été reconduite par expresse reconduction en 2010 conformément à l'article 13 de la convention signée.

Une convention liant l'Association de Soutien de la Dordogne et l'Union Départementale des Associations et Services de Médiation Familiale sise 13 rue de Turenne à Périgueux a été signée le 1<sup>er</sup> février 2000.

### **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 2010. Les engagements de l'ASD 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'ASD. Pour l'année 2010, ce temps d'encadrement s'est élevé à 109.20 heures annuelles. Une contrepartie financière de 6 540.82 euros a été demandée à l'association Entretien 24 et inscrite en produits en atténuation sur le budget du CHRS,
- l'ASD s'est acquittée du règlement pour l'occupation d'une partie des locaux appartenant à l'association ENTRETIEN 24 - 11 route de Bordeaux à Marsac-sur-l'Isle, cette contribution financière s'est élevée à 1 830 euros au titre de l'année 2010,
- l'ASD s'est acquittée du règlement du détachement de la conseillère en insertion professionnelle de l'association ENTRETIEN 24 pour un montant de 16 688.51 euros.
- l'ASD s'est acquittée du règlement du détachement du responsable du pôle Insertion dans le cadre de la mutualisation du poste sur les deux associations pour un montant de 25 153.23 euros
- l'ASD, suite au départ de l'encadrant technique sur l'ACI de Périgueux, s'est acquittée du règlement de 22 464.47 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<sup>er</sup> février 2000**

La convention signée entre ces deux associations a été remplie dans son intégralité jusqu'au 30/09/2010, date à laquelle l'ASD a repris la gestion intégrale de l'activité de médiation familiale. Les engagements de l'ASD prévus aux articles 1 -4 et 5 ont été respectés et se sont retranscrits de la sorte :

- l'ASD emploie une médiatrice familiale à temps partiel et en assure les salaires et charges,
- par ailleurs, une bénévole de l'ASD réalise des actes de médiation et assure la tenue des permanences,
- l'ASD, par l'intermédiaire de ses médiatrices, l'une salariée, l'autre bénévole :
  - a assuré les actes de médiation familiale en faveur des familles, au total au 30/09/2010 ce sont 13 Actes qui ont été réalisés et facturés par l'ASD à l'Union pour un montant de 19 286.36 euros,
  - a tenu les permanences des Points Info Familles du 1<sup>er</sup> janvier au 30 septembre 2010 ; au total ce sont 51 permanences qui ont été réalisées et facturées par l'ASD à l'Union pour un montant de 5 798.73 euros,
  - a assuré le secrétariat coordination de l'Union, à hauteur de 0,10 ETP de la médiatrice familiale du 01 janvier 2010 au 30 septembre 2010, l'ASD a facturé à l'Union ce temps pour un montant de 2 039.72 euros.

## Engagements pris dans le cadre de régime à cotisation et prestations définies

### 1 – Indemnité de fin de carrière

Au 31/12/2010, 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

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 2010, deux salariés sont concernés.

Salarié	Libellé	Au 01/01/2010		Augmentations		Diminutions		Au 31/12/2010	
		Nombre de jours	Valeur	Nombre de jours	Valeur	Nombre de jours	Valeur	Nombre de jours	Valeur
Salarié cadre 1 - CET 2003	Compte épargne temps	123,68	39 105,36	32,50	11 997,19			156,18	51 102,55
Salarié cadre 2 - CET 2010	Compte épargne temps	0,00	0,00	23,00	5 651,71			23,00	5 651,71
<b>TOTAL</b>		<b>123,68</b>	<b>39 105,36</b>	<b>55,50</b>	<b>17 648,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179,18</b>	<b>56 754,26</b>

Au 31/12/2010, les sommes cumulées épargnées par les deux salariés s'élèvent à 56 754.26 euros correspondant à 179.18 jours. Pour le salarié 1, 123.68 jours peuvent être affectés à un congé de fin de carrière.

La gestion externalisée de ces comptes épargne temps se traduit ainsi pour l'année 2010 :

	Valeur au 01/01/2010	Versements	Rachat	Valeur au 31/12/2010
FCP UNIFED Epargne Temps	30 186,18	-	-	30 186,18
FCP UNIFED Epargne Horizons	3 436,40	-	-	3 436,40
<b>SOUS-TOTAL COMPTE 503004</b>	<b>33 622,58</b>			<b>33 622,58</b>
MEDERIC Assurance UNIFED	5 911,42	-	-	5 911,42
<b>SOUS-TOTAL COMPTE 503002</b>	<b>5 911,42</b>	-	-	<b>5 911,42</b>

Au 31/12/2010, le FCP UNIFED (SICAV) s'élève à 33 622.58 euros pour le compte UNIFED Epargne Temps et UNIFED Epargne Horizons et celles versées au contrat d'assurance groupe à 5 911.42 euros. Il n'y a pas eu de versement en 2010, les jours épargnés au 31/12/2010 feront l'objet d'une souscription en 2011.

## Rémunération des membres dirigeants

---

### **Les membres dirigeants « administrateurs »**

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 19 octobre 2010 « les fonctions d'administrateur de l'association sont gratuites ». Au cours de l'exercice 2010, aucune rémunération n'a été versée aux membres de du bureau et du conseil d'administration.

### **Les cadres dirigeants « salariés »**

Conformément à l'article L 313-25 du Code de l'action sociale et de la famille, le montant des rémunérations annuelles brutes des cadres dirigeants, ayant le statut de salariés de l'association, s'élève à 114 348 euros.

## Etat des immobilisations

Cadre A Immobilisations	Val brute immob. début exercice	Augmentations	
		Réévaluat° durant exercice	Acquisition vir. poste
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	7 650,97	0,00	4 256,56
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
Terrains	51 120,00	0,00	0,00
Constructions sur sol propre	417 631,36	0,00	0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00
Constructions, installations générales, agencements	295 623,24	0,00	156 949,28
Installations techniques, matériel, outillage industriel	3 392,92	0,00	3 596,06
AUTRES Installations et agencements	80 621,23	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS Matériel de transport	52 878,26	0,00	0,00
CORPORELLES Matériel de bureau	8 724,08	0,00	3 289,00
" " Mobilier	58 692,11	0,00	88 836,11
" " Matériel Informatique	17 269,09	0,00	5 271,38
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	156 949,28
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>993 603,26</b>	<b>0,00</b>	<b>419 147,67</b>
Participation évaluées par mise en équivalence	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00
Prêts et autres immobilisations financières	19 146,34	0,00	4 806,84
<b>TOTAL II</b>	<b>19 146,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4 806,84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 012 749,60</b>	<b>0,00</b>	<b>423 954,51</b>

Cadre B Immobilisations	Diminutions		Val.brute immob fin exercice	Rééval. leg. val origine immob.
	par vir.poste-poste	cessions hors service		
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	0,00	0,00	11 907,53	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	452 572,52	0,00
Installations techniques, matériel, outillage industriel	0,00	0,00	6 988,98	0,00
AUTRES Installations et	0,00	0,00	80 621,23	0,00
IMMOBILISATIONS Matériel de transport	0,00	457,35	52 420,91	0,00
CORPORELLES Mat. de bureau, mobilier	0,00	0,00	12 013,08	0,00
" " Mobilier	0,00	3 893,39	143 634,83	0,00
" " Matériel informatique	0,00	233,22	22 307,25	0,00
Immobilisations corporelles en cours	156 949,28	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>156 949,28</b>	<b>4 583,96</b>	<b>1 251 217,69</b>	<b>0,00</b>
Participation évaluées par mise en équivalence	0,00	0,00		0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts et autres immobilisations financières	0,00	4 318,11	19 635,07	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>0,00</b>	<b>4 318,11</b>	<b>19 635,07</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 949,28</b>	<b>8 902,07</b>	<b>1 270 852,76</b>	<b>0,00</b>

## Etat des amortissements

<b>Cadre A Situation et mouvements de l'exercice</b>					
Immobilisations amortissables	amortis. déb. exercice	augmentat. dotat. ex	diminution sorties	amort. fin exercice	
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	4 211,70	2 354,90	0,00	6 566,60	
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	
Constructions sur sol propre	53,23	1 127,19	0,00	1 180,42	
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	
Constructions, installations générales, agencements	637,54	13 718,69	0,00	14 356,23	
Installations techniques, matériel, outillage industriel	3 392,92	351,61	0,00	3 744,53	
AUTRES Installations/agencements	63 999,06	4 817,82	0,00	68 816,88	
IMMOBILISATIONS Matériel de transport	40 775,83	4 000,00	457,35	44 318,48	
CORPORELLES Matériel de bureau	2 772,32	606,22	0,00	3 378,54	
" " Mobilier	18 440,59	8 553,51	3 893,39	23 100,71	
" " Matériel informatique	4 190,26	4 285,77	98,25	8 377,78	
<b>TOTAL III</b>	<b>138 473,45</b>	<b>39 815,71</b>	<b>4 448,99</b>	<b>173 840,17</b>	
<b>Cadre B Ventilations des dotations aux amortissements</b>				<b>Cadre C Mvt prov. amort. dérogat.</b>	
Immobilisations amortissables	Amorti. Linéaire	Amorti. dégressif	amortis. exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche, et de développement	6 566,60	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	1 180,42	0,00	0,00	5 833,33	0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions, installations générales, agencements	14 356,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel, outillage industriel	3 744,53	0,00	0,00	0,00	0,00
AUTRES Installations et agencements	68 816,88	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS Mat. de transport	44 318,48	0,00	0,00	0,00	0,00
CORPORELLES Matériel de bureau	3 378,54	0,00	0,00	0,00	0,00
" " Mobilier	23 100,71	0,00	0,00	0,00	0,00
" " Matériel informatique	8 377,78	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>173 840,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 833,33</b>	<b>0,00</b>
<b>Cadre D Mouvement de l'exercice affectants les charges à répartir plus. exercices</b>		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

## Etat des provisions

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	275,46	5 833,33	0,00	6 108,79
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	27 998,04	0,00	136 771,81
<b>TOTAL I</b>	<b>109 049,23</b>	<b>33 831,37</b>	<b>0,00</b>	<b>142 880,60</b>
Provisions pour litiges	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour garanties clients	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pertes sur marché à terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pension	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour 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	98 972,96	117 223,57	98 972,96	117 223,57
Autres provisions pour risques et chges	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>98 972,96</b>	<b>117 223,57</b>	<b>98 972,96</b>	<b>117 223,57</b>
Provisions dépréc. immob incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions dépréc. immob corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions des titres équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions dépréc. immob financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions dépréc. stocks , en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions dépréc. comptes clients	14 802,90	9 207,45	14 802,90	9 207,45
Autres provisions pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>14 802,90</b>	<b>9 207,45</b>	<b>14 802,90</b>	<b>9 207,45</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>222 825,09</b>	<b>160 262,39</b>	<b>113 775,86</b>	<b>269 311,62</b>
Dont / d'exploitation		126 431,02	113 775,86	126 431,02
dotations / financières		33 831,37	0,00	142 880,60
et reprises / exceptionnelles		0,00	0,00	0,00
Titres mis en équivalence : mt dép.cloture exercice				



## Etat des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
	Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
	Prêts	70,00	70,00	0,00
	Autres immobilisations financières	19 565,07	0,00	19 565,07
	Autres créances clients	225 566,63	213 502,63	12 064,00
	Créance représentative des titres prêtés	0,00	0,00	0,00
	Personnel et comptes rattachés	1 084,34	1 084,34	0,00
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 500,39	8 500,39	0,00
	Etat : Impot sur les bénéfiques	0,00	0,00	0,00
	Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	0,00	0,00	0,00
	Etat : Autres impots et taxes	68,00	68,00	0,00
	Etat : Divers	238 109,56	238 109,56	0,00
	Groupe et associés	0,00	0,00	0,00
	Débiteurs divers	16 869,89	16 869,89	0,00
	Charges constatées d'avance	7 458,94	7 458,94	0,00
<b>TOTAUX</b>		<b>517 292,82</b>	<b>485 663,75</b>	<b>31 629,07</b>
	Montant des prêts accordés au cours d'exercice	766,00		
	Montant des remboursements obtenus cours d'exerc.	703,00		
	Prêts et avances consentis aux associés	0,00		

Cadre B Etat des dettes	Montant brut	- 1 an	+ 1an -5 ans	+ 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes à - 2 ans	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes à + 2 ans à l'origine	434 514,95	18 368,76	73 475,04	342 671,15
Intérêts courus non échus	1 814,10	1 814,10	0,00	0,00
Client et avance reçus sur commande	5 201,58	5 201,58	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	138 182,06	138 182,06	0,00	0,00
Sécurité sociale et autres organismes	262 225,31	205 491,02	56 734,29	0,00
Etat : Impot sur les bénéfiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat : Autres impots et taxes	2 842,00	2 842,00	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	3 425,00	3 425,00	0,00	0,00
Dettes représentatives titres prêtés	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avances	4 119,61	4 119,61	0,00	0,00
<b>TOTAUX</b>		<b>852 324,61</b>	<b>379 444,13</b>	<b>130 209,33</b>
	Emprunts souscrit en cours d'exerc.	385 933,33		
	Emprunts remboursés en cours d'exerc.	14 417,25		
	Emprunts et dettes aux associés	0,00		

## Balance âgée des fournisseurs

### Balance Agée

Période du 01/01/10  
 au 31/12/10  
 Situation au 31/12/10  
 Tenue de compte : EURO

ASSOC DE SOUTIEN DE LA DORDOGNE

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

Sage 100 Comptabilité 16.01

Date de tirage 28/06/11 15:50:45

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 60 jours
<b>4010000</b>	<b>Collectifs fournisseurs</b>						
AIDE24	ASSOCIATION AIDE 24	153,83	65,93		87,90		
ANABASE	ASSOCIATION ANABASE	384,50		384,50			
ANDRIEUX	ANDRIEUX Maryse	281,26					281,26
AOL	ASSOCIATION DES OEUVRES LAIQUES	111,77	111,77				
APARE	APARE CHRS	1 651,43		1 651,43			
ATOOUTSSOLEIL	ATOOUTS SOLEIL	1 463,92		1 463,92			
BANQUEALIMENTAIR	BANQUE ALIMENTAIRE PERIGUEUX	148,61	148,61				
BESOMBES	Muriel	712,18	186,90				525,28
BNPPARIBAS	BNP PARIBAS LEASE GROUPE	337,84		337,84			
BOUCHILLOU	PEINTURES BOUCHILLOU ALKYA	7,20	7,20				
CAMARA	CAMARA PHOTO VIDEO GERVAISE	25,00		25,00			
CAMIF	CAMIF COLLECTIVITES	2 418,59		2 418,59			
CHAMPARNAUD	SA CHAMPARNAUD	22,66	22,66				
CHAUMEIL	CHAUMEIL SA	1 005,00		1 005,00			
CHEZBRIGITTE	CHEZ BRIGITTE	1 645,67					1 645,67
DETCHENIQUE	DETCHENIQUE AURELIEN	14,30					14,30
DIVERS	FOURNISSEURS DIVERS	400,62		327,46	44,00	29,16	
DORA	ASSOCIATION DORA	200,00					200,00
DSB	DIGITAL SOLUTION BUREAUTIQUE	17,57	17,57				
ELIPRO33	ELIPRO 33	299,18					299,18
ENTRETIEN24B	ASSOCIATION ENTRETIEN 24	12 473,56	4 914,84				7 558,72
FJT	FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS	1 404,00		702,00	702,00		
GDF	GAZ DE FRANCE	329,66		329,66			
GUIRAUD	GUIRAUD Pascal	1 017,00	1 017,00				
JOLARD	Etablissement JC JOLARD	269,24	269,24				
JPG	JPG	44,27		44,27			
LACABANEMEDICALE	LA CABANE MEDICALE	64,05	64,05				
LAGARE	HOTEL DE LA GARE	3 252,00	1 260,00		1 932,00	30,00	30,00
LAREPASSERIE	LA REPASSERIE	433,04	433,04				
LEGAN	ALAIN POINET AGENT GENERAL LE GAN	1 512,54				1 512,54	
MAIF	MAIF ASSURANCE	48,42		33,30	4,77	4,40	5,95
MERLINGEAS	MERLINGEAS ET BUSSIÈRE	573,48		573,48			
MPINCENDIE	MP INCENDIE	501,84		501,84			
MULLER	MULLER VERONIQUE	422,72	409,52		13,20		
ORANGE	ORANGE PORTABLES	47,60			47,60		
PANNETIER	PANNETIER Véronique	420,00		420,00			
PASTOR	PASTOR DELPHINE	169,58	163,33				6,25
PAUL	PAUL SA ET CIE	20,34	20,34				
PERIGORDIAHABITAT	PERIGORDIA HABITAT	240,38	240,38				
PERIGORDTRAITEUR	PERIGORD TRAITÉUR	300,00		300,00			
PERIGUEUXMUNICIP	TRESORERIE PERIGUEUX MUNICIPALE	783,40		391,70			391,70
PHARMACIE	PHARMACIES FOURNITURES MEDICAMEN	29,20	4,50				24,70
PORTIS	PORTIS	191,36		191,36			
PSI	PERIGORD SERVICES INFORMATIQUE	34,68		34,68			
RENAULTMINUTE	SARDA RENAULT MINUTE	95,93		95,93			
SARDARENAULT	SARDA RENAULT	403,00					403,00
SAUR	SAUR - EAU POTABLE	160,93		160,93			
SOCOTEC	SOCOTEC	358,80		358,80			
SOSFEMMES	SOS FEMMES DORDOGNE	574,71	574,71				
SPP	SOCIETE PERIGOURDINE DE PAPETERIE	41,63	41,63				
TRIDOME	SARL ORION 24	466,09	269,00		87,52		109,57
UGAP	UGAP	185,81		185,81			
VEOLIA	VEOLIA EAU	161,03		161,03			
VERNHESES	VERNHESES LAURA	33,04	33,04				
VILLESOTNATHALIE	Madame VILLESOT Nathalie	861,00		861,00			
<b>Total C. général</b>	<b>4010000</b>	<b>39 225,46</b>	<b>10 275,26</b>	<b>12 959,53</b>	<b>2 918,99</b>	<b>1 576,10</b>	<b>11 495,58</b>
404001	Fournisseurs immobilisation Informa	3 289,00		3 289,00			
<b>Total C. général</b>	<b>404001</b>	<b>3 289,00</b>		<b>3 289,00</b>			
404002	Fournisseurs immobilisations autres	43 625,36		43 625,36			
<b>Total C. général</b>	<b>404002</b>	<b>43 625,36</b>		<b>43 625,36</b>			
4047000	FOURN <sup>o</sup> IMMO - RETENUES DE GARANTIE	4 915,21	3 097,79	1 817,42			
<b>Total C. général</b>	<b>4047000</b>	<b>4 915,21</b>	<b>3 097,79</b>	<b>1 817,42</b>			
408000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVE	56 090,45	56 090,45				
<b>Total C. général</b>	<b>408000</b>	<b>56 090,45</b>	<b>56 090,45</b>				
		<b>147 145,48</b>	<b>69 463,50</b>	<b>61 691,31</b>	<b>2 918,99</b>	<b>1 576,10</b>	<b>11 495,58</b>
	<b>%Période</b>		<b>47,21 %</b>	<b>41,93 %</b>	<b>1,98 %</b>	<b>1,07 %</b>	<b>7,81 %</b>

## Variation des fonds associatifs

Libellé	Montant au 01/01/2010	Affectation des Résultats ou retraitement	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31/12/2010
Fonds associatifs sans droit de reprise	52 785,85				52 785,85
Subvention Investissement non renouvelable	114 199,79		154 109,45		268 309,24
Réserves - Excédents règlementés affectés investissement (cont.tiers fin.)	268 181,38		63 403,61		331 584,99
Réserves - Excédents non règlementés affectés investissement	66 369,17				66 369,17
Réserve règlementées de compensation (cont.tiers fin.)	25 716,57				25 716,57
Report à nouveau - en attente affectation sous cont.tiers.financeur	152 356,35	27 442,16		-92 209,61	87 588,90
Report à nouveau - affectés à l'exploitation sous cont.tiers.financeur	30 000,00		28 806,00		58 806,00
Report à nouveau - sans droit de reprise	-61 240,63	5 558,81			-55 681,82
Résultat de l'exercice	33 000,97	-33 000,97	119 348,61		119 348,61
Provisions réglementées - Amortissements dérogatoires	275,46		5 833,33		6 108,79
Provisions réglementées - Plus-value sur cession éléments actif immobilisé	80 945,79				80 945,79
Provisions réglementées - Plus-value sur cession éléments actif circulant	27 827,98		27 998,04		55 826,02
<b>TOTAL</b>	<b>790 418,68</b>	<b>0,00</b>	<b>399 499,04</b>	<b>-92 209,61</b>	<b>1 097 708,11</b>

## Suivi des Fonds dédiés

	Montant Initial	Fonds à engager au 01/01/2010 (A)	Utilisation des Fonds en 2010 (B)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources (C)	Fonds restant à engager au 31/12/2010 (D) = (A)-(B)+(C)
COLLAJ - Logement des Jeunes	3 609,71	3 609,71			3 609,71
Subvention Accueil des étrangers et intégration 06/2006	176 038,00	102 349,25	102 349,25		0,00
Subvention Accueil des étrangers et intégration 11/2006	154 109,45	154 109,45	154 109,45		0,00
Subvention Accueil des étrangers et intégration 12/2006	153 848,00	153 848,00			153 848,00
Subvention crédits chapitre 937-article72 CG 12/2007	35 000,00	34 533,34	1 400,00		33 133,34
Subvention Prévention exclusion et insertin BOP177 06/2009	35 500,00	17 750,00	17 750,00		0,00
Subvention Soutien Parentalité Programme 106 12/2009	7 724,24	7 724,24	7 724,24		0,00
Subvention Immigration et asile BOP303 09-12/2009	140 000,00	41 023,01	41 023,01		0,00
Dotation Globale CHRS 2009	18 739,00	18 739,00			18 739,00
Prestation Intermédiation locative 2009	14 126,00	10 899,92			10 899,92
Subvention Immigration et asile BOP303 action 2 11/2010	50 000,00			50 000,00	50 000,00
Subvention Prévention exclusion et insertin BOP177 12/2010	36 196,00			36 196,00	36 196,00
Subvention BOP 177 - SIAO 12/2010	10 000,00			9 544,35	9 544,35
Prestation Intermédiation locative 2010	116 000,00			34 800,00	34 800,00
Subvention ACI Pgx bénéficiaires RSA CG 05/2010	56 900,00			4 000,00	4 000,00
Subvention ACI Bgc bénéficiaires RSA CG 05/2010	46 000,00			1 462,00	1 462,00
Subvention Accès aux Soins PRAPS 03/2010	39 144,00			11 743,00	11 743,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 092 934,40</b>	<b>544 585,92</b>	<b>324 355,95</b>	<b>147 745,35</b>	<b>367 975,32</b>

## Etat des valeurs mobilières de placement

Origine des financements	Valeur au 01/01/2010	Augmentation	Diminutions	Valeur au 31/12/2010
- Fonds associatifs	52 785,85 €			52 785,85 €
- Excédents du CHRS affectés à l'investissement	229 071,44 €		229 071,44 €	- €
- Réserve de compensation du CHRS	25 716,57 €			25 716,57 €
- Dotations aux amortissements et aux provisions – Budget CHRS	50 164,96 €		50 164,96 €	- €
- Résultats du CHRS en attente d'affectation	19 658,58 €			19 658,58 €
- Compte épargne Temps -personnel CHRS– Gestion externalisée	39 534,00 €			39 534,00 €
- Plus-Values sur ventes valeurs mobilières placements CHRS	27 827,98 €	1 037,16 €		28 865,14 €
<b>Sous-total CHRS - Valeurs Mobilières de Placement</b>	<b>444 759,38 €</b>	<b>1 037,16 €</b>	<b>279 236,40 €</b>	<b>166 560,14 €</b>
- Dotations aux amortissements des budgets annexes et distincts du CHRS	53 116,54 €			53 116,54 €
- Subvention d'investissement des budgets annexes et distincts du CHRS	61 229,79 €			61 229,79 €
- Excédents affectés à l'investissement des budgets annexes et distincts du CHRS	66 369,17 €			66 369,17 €
<b>Sous-total Budgets annexes et distincts CHRS- Valeurs Mobilières de Placement</b>	<b>180 715,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>180 715,50 €</b>
<b>MONTANT DES VALEURS MOBILIERES</b>	<b>625 474,88 €</b>	<b>1 037,16 €</b>	<b>279 236,40 €</b>	<b>347 275,64 €</b>

## Bilan Financier

BIENS	2008	2009	2010	FINANCEMENTS	2008	2009	2010
<b>Biens stables</b>				<b>Financements stables</b>			
Immobilisations incorporelles	4 719,99	7 650,97	11 907,53	Apports ou fonds associatifs	122 085,64	166 985,64	321 095,09
Immobilisations corporelles brutes :				Réserves des plus-values nettes			
- Terrains		51 120,00	51 120,00	Excédents affectés à l'investissement	295 441,05	334 550,55	397 954,16
- Constructions		713 254,60	870 203,88	Subventions d'investissements			
- Installations techn., matériel, outillage	3 392,92	3 392,92	6 988,98	Provisions (sur réalisations d'immob <sup>o</sup> )	108 773,77	109 049,23	142 880,60
- Autres	162 415,87	218 184,77	310 997,30	Emprunts et dettes financières	2 052,28	62 998,90	434 514,95
Immobilisations corporelles en cours	3 707,60	0,00	0,00	Dépôts et cautionnements reçus			3 425,00
Immobilisations financières	8 692,45	19 146,34	19 635,07	Amortissements :			
Charges à répartir				- Immobilisations incorporelles		4 211,70	6 566,60
Autres				- Constructions		690,77	15 536,65
Comptes de liaison investissement				- Installations techn., matériel, outillage	3 392,92	3 392,92	3 744,53
<b>TOTAL II</b>	<b>182 928,83</b>	<b>1 012 749,60</b>	<b>1 270 852,76</b>	- Autres	119 473,42	130 178,06	147 992,39
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
				<b>TOTAL I</b>	<b>651 219,08</b>	<b>812 057,77</b>	<b>1 473 709,97</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>		<b>200 691,83</b>		<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>468 290,25</b>		<b>202 857,21</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				<b>Financements stables d'exploitation</b>			
Report à nouveau déficitaire	95 583,62	109 880,48	98 284,16	Réserve de trésorerie			
Résultat de l'exercice (déficit)				Réserve de compensation	25 716,57	25 716,57	25 716,57
Créances glissantes (art.97)				Résultat de l'exercice (excédent)	81 422,48	33 000,97	119 348,61
				Report à nouveau excédentaire à :			
				- réduction charges d'exploitation	174 386,36	230 996,20	188 997,24
				- financement mesures d'exploitation			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Provisions / risques et charges	2 345,86	0,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>95 583,62</b>	<b>109 880,48</b>	<b>98 284,16</b>	Fonds dédiés	508 981,36	544 585,92	367 975,32
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				<b>TOTAL III</b>	<b>792 852,63</b>	<b>834 299,66</b>	<b>702 037,74</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>697 269,01</b>	<b>724 419,18</b>	<b>603 753,58</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>				<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>1 165 559,26</b>	<b>523 727,35</b>	<b>806 610,79</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				<b>Dettes d'exploitation</b>			
Stocks				Avances reçues	1 502,50	2 437,99	5 201,58
Avances et acomptes versés	1 262,80	28 562,23	8 138,95	Fournisseurs d'exploitation	81 560,59	96 710,37	86 352,49
Organismes payeurs, usagers	368 072,76	343 255,76	482 059,86	Dettes sociales	201 707,72	216 831,56	265 067,31
Créances diverses d'exploitation				Dettes fiscales			
Créances irrécouvrables admises en NV				Dettes diverses d'exploitation		50,00	0,00
Charges constatées d'avance	3 742,87	5 745,75	7 458,94	Provisions pour dépréciation			
(Recettes à classer, avec le signe -)				Produits constatés d'avance	8 556,76	17 554,37	4 119,61
Comptes de liaison exploitation				Ressources à reverser à l'aide sociale			
<b>TOTAL VI</b>	<b>373 078,43</b>	<b>377 563,74</b>	<b>497 657,75</b>	Fonds déposés par les résidents			
				(Dépenses à classer, avec le signe -)			
				Comptes de liaison exploitation			
				<b>TOTAL V</b>	<b>293 327,57</b>	<b>333 584,29</b>	<b>360 740,99</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>39 494,14</b>	<b>43 979,45</b>	<b>136 916,76</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>			
<b>Liquidités</b>				<b>Financements à court terme</b>			
Valeurs mobilières de placement	614 986,10	625 474,88	347 275,64	Fournisseurs d'immobilisations	18 223,70	616 749,73	51 829,57
Disponibilités	489 109,77	471 285,77	376 062,06	Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 104 095,87</b>	<b>1 096 760,65</b>	<b>723 337,70</b>	Intérêts courus	63,77	263,02	1 814,10
				Comptes de liaison trésorerie			
				<b>TOTAL VII</b>	<b>18 287,47</b>	<b>617 012,75</b>	<b>53 643,67</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII - VII)</b>	<b>487 083,12</b>	<b>479 747,90</b>	<b>669 694,03</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VII - VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 755 686,75</b>	<b>2 596 954,47</b>	<b>2 590 132,37</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 755 686,75</b>	<b>2 596 954,47</b>	<b>2 590 132,37</b>
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Etat des engagements hors bilan  
en matière de location longue durée

POSTES DU BILAN INTERESSES	Date du début du contrat	Durée	VALEUR d'origine	REDEVANCES exercice 2010	REDEVANCES cumulées au 31/12/2010	DOT.AMORT exercice	DOT.AMORT cumulés
<b>Location véhicule de service</b>							
-véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24	02/06/2006	36 mois prolongé à 48 mois	19 850,00 €	1 226,83 €	13 014,82 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule renault clio 7586 WG 24	27/02/2008	48 mois	17 410,00 €	3 888,12 €	11 049,85 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule citroën C3 9658WJ24	19/08/2008	36 mois	16 200,00 €	2 991,96 €	6 981,24 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule citroën C3 9659WJ24	20/08/2008	36 mois	16 200,00 €	2 991,96 €	6 981,24 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule renault trafic AQ-705-PG	10/04/2010	60 mois		3 570,12 €	3 570,12 €	0,00 €	0,00 €
- véhicule renault kangoo AV-874-DD	30/06/2010	36 mois	20 363,99 €	1 114,86 €	1 114,86 €	0,00 €	0,00 €
<b>Location mobilière</b>							
- Photocopieur XEROS 7242	28/11/2008	21 trimestres	-	3 444,48 €	6 888,96 €	0,00 €	0,00 €
- Photocopieur XEROS 5222	28/11/2008	21 trimestres	-			0,00 €	0,00 €
- Photocopieur NASHUA DSM 415PF	11/04/2005	20 trimestres	2 810,60 €	323,30 €	3 734,56 €	0,00 €	0,00 €
- Photocopieur NASHUA MP 161	12/04/2007	20 trimestres	1 794,00 €	497,52 €	1 865,70 €	0,00 €	0,00 €
- Photocopieur SAMSUNG CLX6220FX	11/05/2010	20 trimestres		529,66 €	529,66 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>			<b>94 628,59 €</b>	<b>20 578,81 €</b>	<b>55 731,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

POSTES DU BILAN INTERESSES	JUSQU'A 1 an	PLUS D'UN AN jusqu'à 5 ans	PLUS de 5 ans	TOTAL	PRIX ACHAT résiduel
<b>Location véhicule de service</b>					
-véhicule citroën BERLINGO 7228 VX 24	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-
- véhicule renault clio 7586 WG 24	3 888,12 €	324,01 €		4 212,13 €	-
- véhicule citroën C3 9658WJ24	1 994,64 €	0,00 €		1 994,64 €	-
- véhicule citroën C3 9659WJ24	1 994,64 €	0,00 €		1 994,64 €	-
- véhicule renault trafic AQ-705-PG	5 120,52 €	17 069,60 €		22 190,12 €	-
- véhicule renault kangoo AV-874-DD	2 229,72 €	5 574,30 €		7 804,02 €	-
<b>Location mobilière</b>					
- Photocopieur XEROS 7242	3 444,48 €	6 480,00 €		9 924,48 €	-
- Photocopieur XEROS 5222	0,00 €	0,00 €		0,00 €	-
- Photocopieur NASHUA DSM 415PF	497,52 €	165,04 €		662,56 €	-
- Photocopieur NASHUA MP 161	825,44 €	2 889,04 €		3 714,48 €	-
- Photocopieur SAMSUNG CLX6220FX					-
<b>Total</b>	<b>19 995,08 €</b>	<b>32 501,99 €</b>		<b>52 497,07 €</b>	<b>0,00 €</b>

**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 2010**

Mesdames, Messieurs les associés,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article prévu à cet effet dans les statuts, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

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

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2010 à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.



**CONVENTIONS DEJA APPROUVÉES AU COURS D'EXERCICES ANTÉRIEURS DONT L'EXÉCUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ**

Conformément aux dispositions statutaires de votre association nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée Générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au de l'exercice écoulé.

**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 2010. Les engagements de l'ASD 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'ASD. Pour l'année 2010, ce temps d'encadrement s'est élevé à 109.20 heures annuelles. Une contrepartie financière de 6540.82 euros a été demandée à l'association Entretien 24 et est inscrite en produits en atténuation sur le CHRS,
- l'ASD s'est acquittée du règlement pour l'occupation d'une partie des locaux appartenant à l'association ENTRETIEN 24 - 11 route de Bordeaux à Marsac-sur-l'Isle, cette contribution financière s'est élevée à 1 830 euros au titre de l'année 2010,
- l'ASD s'est acquittée du règlement du détachement de la conseillère en insertion professionnelle de l'association ENTRETIEN 24 pour un montant de 16 688.51 euros.
- l'ASD s'est acquittée du règlement du détachement du responsable du pôle Insertion dans le cadre de la mutualisation du poste sur les deux associations pour un montant de 25 153.23 euros
- l'ASD, suite au départ de l'encadrant technique sur l'ACI de Périgueux, s'est acquittée du règlement de 22 464.47 euros correspondant à la sous-traitance par Entretien 24 dans la réalisation des chantiers.

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

La convention signée entre ces deux associations a été remplie dans son intégralité jusqu'au 61, rue 30/09/2010, date à laquelle l'ASD a repris la gestion intégrale de l'activité de médiation familiale. Les engagements de l'ASD prévus aux articles cles 1 -4 et 5 ont été respectés et se sont retranscrits de Tél. : 05 53 06 82 10 la sorte :

- l'ASD emploie une médiatrice familiale à temps partiel et en assure les salaires et charges,
- par ailleurs, une bénévole de l'ASD réalise des actes de médiation et assure la tenue des permanences, 3, rue des Trois Frères,
- l'ASD, 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 au 30/09/2010 ce sont 13 Actes qui ont été réalisés et facturés par l'ASD à l'Union pour un montant de 19 286.36 euros,



- a tenu les permanences des Points Info Familles du 1<sup>er</sup> janvier au 30 septembre 2010; au total ce sont 51 permanences qui ont été réalisées et facturées par l'ASD à l'Union pour un montant de 5798.73 euros,
- a assuré le secrétariat coordination de l'Union, à hauteur de 0,10 ETP de la médiatrice familiale du 01 janvier 2010 au 30 septembre 2010, l'ASD a facturé à l'Union ce temps pour un montant de 2039.72 euros.

Fait à PERIGUEUX,  
Le 23 Juin 2011

Monsieur BERTRAND DUNOYER  
Commissaire aux Comptes.

