



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

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

Association Entraide Pierre Valdo

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010
Association Entraide Pierre Valdo
176 rue Pierre Valdo - 69005 LYON
Ce rapport contient 18 pages
Référence : GB/mls

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

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

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



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

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

Association Entraide Pierre Valdo

Siège social : 176 rue Pierre Valdo - 69005 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Entraide Pierre Valdo, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

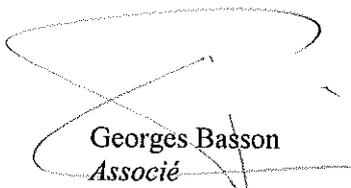
3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Saint-Etienne, le 26 avril 2011

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Georges Basson
Associé
Directeur Loire Haute-Loire

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2010 - 12			Exercice N-1 31/12/2009 - 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	21 094	21 094		4 312	4 312	100.00
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	15 092		15 092	15 092		
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	89 100	81 568	7 531	8 885	646	9.39
Autres immobilisations corporelles	477 675	320 173	157 502	103 012	54 490	52.90
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				1 339	1 339	100.00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	1 767		1 767	1 767		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	77		77	153	76	49.78
Prêts				163	163	100.00
Autres immobilisations financières	32 235		32 235	24 100	8 135	33.75
TOTAL I	637 040	422 836	214 205	156 824	57 381	36.59
Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 465		1 465	603	862	142.80
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	23 877		23 877	13 145	10 733	81.65
Autres créances	393 945		393 945	337 658	56 287	16.67
Valeurs mobilières de placement	335 123		335 123	1 775 293	1 440 170	81.12
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 572 066		2 572 066	174 011	2 398 054	NS
Charges constatées d'avance (3)	46 382		46 382	48 506	2 124	4.38
TOTAL III	3 372 859		3 372 859	2 349 217	1 023 642	43.57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 009 899	422 836	3 587 063	2 506 041	1 081 023	43.14

KPMG
Certifiés réguliers

et sincères

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2010 - 12	31/12/2009 - 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	38 112	38 112		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	669 940	528 482	141 458	26.77
	Report à nouveau	170 347	298 378	128 031	42.91
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	564 228	329 588	234 640	71.19
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	30 490	30 490		
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	371 697	55 537	316 161	569.28
	Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	16 513	23 419	6 906	29.49	
Provisions réglementées	199 821	197 384	2 436	1.23	
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	2 061 149	1 501 390	559 759	37.28
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	45 696	63 426	17 730	27.95
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	116 199	63 499	52 700	82.99
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	161 895	126 925	34 970	27.55
DETTES (DL)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	157	305	148	48.63
	Emprunts et dettes financières divers	76 520	74 922	1 598	2.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 106	247 163	90 943	36.79
	Dettes fiscales et sociales	642 540	308 061	334 479	108.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 515	4 312	1 203	27.91
	Autres dettes	19 498	94 419	74 921	79.35
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	281 683	148 544	133 139	89.63
	TOTAL IV	1 364 019	877 725	486 294	55.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 587 063	2 506 041	1 081 023	43.14

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

12 196
1 082 336 865 529

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2010	31/12/2009	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	211 893	192 484	19 408	10.08
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	211 893	192 484	19 408	10.08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 524 768	870 979	653 788	75.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 389	29 196	5 193	17.79
Collectes	30 649	19 004	11 645	61.28
Cotisations				
Autres produits	4 552 081	3 758 815	793 267	21.10
TOTAL I	6 353 780	4 870 478	1 483 302	30.45
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 277 460	1 838 411	439 049	23.88
Impôts, taxes et versements assimilés	164 336	139 468	24 869	17.83
Salaires et traitements	1 680 038	1 266 062	413 975	32.70
Charges sociales	738 586	612 626	125 960	20.56
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	68 100	51 533	16 567	32.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	174 303	301 585	127 282	42.20
Autres charges (2)	644 520	490 041	154 479	31.52
TOTAL II	5 747 343	4 699 726	1 047 616	22.29
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	606 437	170 752	435 685	255.16
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

KPMC
Certifiés réguliers et sincères

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010	Exercice N-1 31/12/2009	Ecart N/ N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 171	9 819	8 648	88.08
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 859		1 859	
TOTAL V	3 029	9 819	6 790	69.15
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	579	1 062	483	45.45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	579	1 062	483	45.45
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 450	8 757	6 307	72.02
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	608 888	179 509	429 378	239.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 055	43 982	38 927	88.51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 946	8 672	1 727	19.91
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	12 001	52 655	40 654	77.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	330	805	475	59.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 194	1 071	123	11.48
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 436	9 666	7 230	74.80
TOTAL VIII	3 960	11 542	7 582	65.69
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 041	41 112	33 071	80.44
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	6 368 810	4 932 952	1 435 858	29.11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	5 751 882	4 712 331	1 039 552	22.06
SOLDE INTERMEDIAIRE	616 928	220 622	396 307	179.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	52 300	172 466	120 166	69.68
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	105 000	63 499	41 501	65.36
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	564 228	329 588	234 640	71.19

ANNEXE

KPMG
Certifiés réguliers et sincères



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 587 063.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 353 779.91 Euros et dégagant un excédent de 564 228.37 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

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

KPMO
Certifiés réguliers et sincères



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

- plan comptable des établissements privés sociaux et médico-sociaux couramment désigné M22 (arrêté interministériel du 12 décembre 2007)

- plan comptable des associations et fondations (arrêté interministériel du 8 avril 1999) pour ce qui concerne les comptes de bilan et la prise en compte des frais de siège.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**Périmètre d'intégration.**

Les comptes annuels de l'association regroupent 8 structures comptables (le Siège, l'Association, le CLSH, le CPH de l'EPV69, les autres actions de l'EPV-69, l'EPV-42, l'action AMIE de l'EPV42 et l'EPV-43) réparties sur 3 départements (Rhône, Loire, et Haute-Loire).

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

Méthode d'intégration.

KPMG
Commissaires réguliers et associés

Chacune des 8 structures dispose d'une comptabilité séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte résultat général de l'association.

Toutefois certains flux internes sont éliminés des comptes annuels :

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

Les comptes de liaison s'élevaient	298 759 €.
Les frais de siège s'élevaient à	147 571 €.
Les loyers s'élevaient à	14 797 €.
Les frais de vacances et de sorties s'élevaient à	11 264 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 187		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 383		3 716
Installations générales agencements aménagements divers	53 483		75 774
Matériel de transport	121 141		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	180 266		30 341
Emballages récupérables et divers	13 446		9 887
Avances et acomptes	1 339		
TOTAL	455 059		119 717
Autres participations	1 767		
Autres titres immobilisés	153		2
Prêts, autres immobilisations financières	24 263		17 372
TOTAL	26 183		17 374
TOTAL GENERAL	517 429		137 091

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			36 187	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	89 100	
Installations générales agencements aménagements divers		0	129 258	
Matériel de transport		1 694	119 447	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 969	205 637	
Emballages récupérables et divers			23 333	
Avances et acomptes		1 339		
TOTAL		8 002	566 775	
Autres participations			1 767	
Autres titres immobilisés		78	77	
Prêts, autres immobilisations financières		9 400	32 235	
TOTAL		9 478	34 079	
TOTAL GENERAL		17 480	637 040	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	16 783	4 312		21 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	78 498	3 070	0	81 568
Installations générales agencements aménagements divers	42 779	17 915		60 694
Matériel de transport	81 971	14 768	1 694	95 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	127 128	25 106	4 175	148 059
Emballages récupérables et divers	13 446	2 929		16 375
TOTAL	343 822	63 788	5 869	401 741
TOTAL GENERAL	360 605	68 099	5 869	422 836

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 312				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 070				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 915				
Matériel de transport	14 768				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 106				
Emballages récupérables et divers	2 929				
TOTAL	63 788				
TOTAL GENERAL	68 099				

KPMG
Certifiés réguliers et agréés

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	38 112				38 112
Réserves :					
Réserves d'investissement	356 244				356 244
Réserves de compensation	172 239		8 552	4 170	176 620
Autres réserves		137 076		0	137 076
Report à nouveau	298 378	34 982	67 336	25 713	170 347
RESULTAT DE L'EXERCICE	329 588			234 640	564 228
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	30 490				30 490
Résultats sous contrôle de tiers	55 537	227 494	123 123	34 456	371 697
Subventions d'investissement	23 419			6 906	16 513
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	99 423				99 423
Différence / réalisation éléments d'actifs	97 961		2 436		100 398
TOTAL I	1 501 390	329 588	66 775	163 396	2 061 149

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	197 384	2 436			199 821
TOTAL	197 384	2 436			199 821

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	13 459		2 763	0	10 696
Autres provisions pour risques et charges	49 967		14 967	0	35 000
TOTAL	63 426		17 730	0	45 696
TOTAL GENERAL	260 811	2 436	17 730	0	245 517
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		2 436	17 730		

KPMG
Certifié Régulier et inscrit

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	32 235	800	31 435
Autres créances clients	23 877	23 877	
Personnel et comptes rattachés	119	119	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	280	280	
Divers état et autres collectivités publiques	101 026	101 026	
Débiteurs divers	292 520	292 520	
Charges constatées d'avance	46 382	46 382	
TOTAL	496 440	465 005	31 435
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 198		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 361		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	157	157		
Emprunts et dettes financières divers	76 520	76 520		
Fournisseurs et comptes rattachés	338 106	338 106		
Personnel et comptes rattachés	157 540	157 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 293	251 293		
Autres impôts taxes et assimilés	233 706	233 706		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 515	5 515		
Autres dettes	19 498	19 498		
Produits constatés d'avance	281 683	281 683		
TOTAL	1 364 019	1 364 019		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 196			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
DDASS CADA 2009	44 999	44 999	33 800		11 199
DDASS ILO 2009	18 500	18 500	18 500		
DISPOSITIF HIVERNAL 2011	105 000			105 000	105 000
TOTAL	168 499	63 499	52 300	105 000	116 199

C.A.D.A : Centre d'accueil pour demandeur d'asile

I.L.O : Intermédiation locative

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	21 094	100.00
Incorporels Centre Pierre Valdo	15 092	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Au 31 décembre 2010, la valeur du portefeuille est estimée à 335 123 €.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	286 351
Total	286 351

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 636
Dettes fiscales et sociales	245 553
Autres dettes	19 198
Total	397 543

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		46 382
Total		46 382
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		281 683
Total		281 683

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

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	9	
Employés	37	
Total	46	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 761 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 939 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 822 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

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

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans, à l'initiative du salarié,
- taux d'inflation : 2,00 %
- taux d'actualisation : 3,33 %
- taux de charges sociales et fiscales :54,00 %
- taux de turn over : 1 % à 10 % selon les catégories socio professionnelles.
- Application de la table de mortalité TV88/90

CPMG
Certifié régulateur



Au 31/12/2010, l'engagement de la société envers les salariés s'élève à 99 226 Euros dont 29 787 Euros pour les cadres et 69 439 Euros pour les non - cadres.

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2010 :

- le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis est de 3 983 heures dont 737 heures pour les cadres et 3 246 heures pour les non - cadres
- le volume d'heures de formation n'ayant pas donnée lieu à demande est de 3 983 heures, la valeur correspondante chargée est estimée à 25 737 Euros pour les cadres et 67 201 € pour les non - cadres.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2010	Plus ou moins value latente
SICAV du Siège	23/12/2010	575	575	
SICAV de l'Association	23/12/2010	169 253	169 253	
SICAV de l'EPV 69 - CPH	23/12/2010	165 295	165 295	
TOTAL		335 123	335 123	

