

**wilson audit**



**SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**ASSOCIATION MFR SAINTE BAZEILLE**

**BP 6**

**Avenue Graveyron  
47180 SAINTE BAZEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31.08.2009**

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 291,46	7 176,15	115,31	5,04	110
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	74 311,24		74 311,24	74 311,24	
Constructions	1 082 337,05	540 781,41	541 555,64	467 939,41	73 616
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 361,98	41 335,60	7 026,38	4 795,21	2 231
Autres immobilisations corporelles	257 719,42	198 367,73	59 351,69	45 127,08	14 225
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	2 845,31		2 845,31	2 318,74	527
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 299,74		7 299,74	7 299,74	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 480 166,20</b>	<b>787 660,89</b>	<b>692 505,31</b>	<b>601 796,46</b>	<b>90 709</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	221,60		221,60	70,00	152
Créances usagers et comptes rattachés	87 653,69	8 890,08	78 763,61	38 486,87	40 277
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	73 900,81		73 900,81	132 340,02	- 58 439
Valeurs mobilières de placement	407 180,94		407 180,94	269 463,66	137 717
Disponibilités	485 735,94		485 735,94	477 133,11	8 603
Charges constatées d'avance	24 686,83		24 686,83	21 950,31	2 737
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 079 379,81</b>	<b>8 890,08</b>	<b>1 070 489,73</b>	<b>939 443,97</b>	<b>131 046</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 559 546,01</b>	<b>796 550,97</b>	<b>1 762 995,04</b>	<b>1 541 240,43</b>	<b>221 755</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	1 258 617,26	1 132 998,96	125 618
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	114 969,99	56 410,72	58 559
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées	114 749,32	123 180,90	- 8 432
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 488 336,57</b>	<b>1 312 590,58</b>	<b>175 746</b>
Provisions pour risques et charges	2 520,00	38 632,59	- 36 113
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 520,00</b>	<b>38 632,59</b>	<b>- 36 113</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	87 640,87	112 450,38	- 24 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	695,44	1 367,67	- 672
Fournisseurs et comptes rattachés	56 861,62	32 480,15	24 381
Autres	61 402,54	43 596,06	17 806
Produits constatés d'avance	65 538,00	123,00	65 415
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>272 138,47</b>	<b>190 017,26</b>	<b>82 121</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 762 995,04</b>	<b>1 541 240,43</b>	<b>221 755</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

DOCUMENTS VISES PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	426 923,61		426 923,61	336 755,34	90 168	28,78
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>426 923,61</b>		<b>426 923,61</b>	<b>336 755,34</b>	<b>90 168</b>	<b>28,78</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			706 589,96	730 703,50	- 24 114	-3,30
Dons						
Cotisations			2 975,00	3 085,00	- 110	-3,57
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			10,64	24,57	- 14	-56,70
Reprise de provisions			49 903,64	43 916,80	5 987	13,63
Transfert de charges			23 939,16	21 472,34	2 467	11,49
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>783 418,40</b>	<b>799 202,21</b>	<b>- 15 784</b>	<b>-1,97</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 210 342,01</b>	<b>1 136 957,55</b>	<b>74 384</b>	<b>6,55</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			27 793,85	14 837,37	12 956	87,32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				8 452,62	- 8 453	-100,00
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>27 793,85</b>	<b>23 289,99</b>	<b>4 504</b>	<b>19,34</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			8 216,27	3 673,67	4 543	123,85
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 431,58	8 431,58		0,00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>16 647,85</b>	<b>12 105,25</b>	<b>4 543</b>	<b>37,59</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 254 783,71</b>	<b>1 171 352,79</b>	<b>83 431</b>	<b>7,12</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 254 783,71</b>	<b>1 171 352,79</b>	<b>83 431</b>	<b>7,12</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières			89 951,32	68 624,64	21 327	31,08
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			36 516,09	43 722,65	- 7 207	-18,48
Services extérieurs			84 819,64	97 659,41	- 12 840	-13,15
Autres services extérieurs			138 132,59	121 180,31	16 972	14,01
Impôts, taxes et versements assimilés			11 300,45	10 823,36	477	4,41
Salaires et traitements			492 684,66	471 093,24	21 591	4,58
Charges sociales			193 370,92	188 217,30	5 154	2,74
Autres charges de personnels			4 770,63	6 797,90	- 2 027	-29,82
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	47 287,95	44 868,61	2 419	5,39
Dotations aux provisions	9 422,82	46 356,87	- 36 934	-79,67
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	7 533,82	5 174,88	2 359	45,58
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 115 790,89</b>	<b>1 104 499,17</b>	<b>11 292</b>	<b>1,02</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 470,71	6 947,95	- 1 477	-21,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	16 838,58		16 839	
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>22 309,29</b>	<b>6 947,95</b>	<b>- 15 361</b>	<b>221,09</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 687,47	3 494,95	- 1 807	-51,72
Sur opérations en capital	26,07		26	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 713,54</b>	<b>3 494,95</b>	<b>- 1 781</b>	<b>-60,97</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 139 813,72</b>	<b>1 114 942,07</b>	<b>24 872</b>	<b>2,23</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>114 969,99</b>	<b>56 410,72</b>	<b>58 559</b>	<b>103,81</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 254 783,70</b>	<b>1 171 352,79</b>	<b>83 431</b>	<b>7,12</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

DOCUMENTS VISES PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES