

BILAN ACTIF

	31/08/2009			31/08/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 232.96	5 232.96		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 008.29	20 909.13	5 099.16	6 126.08
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 620.00		7 620.00	7 620.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	38 861.25	26 142.09	12 719.16	13 746.08
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	6 362.15		6 362.15	4 627.33
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 305.05		189 305.05	163 153.89
Charges constatées d'avance (3)	1 073.73		1 073.73	2 092.70
TOTAL (II)	196 740.93		196 740.93	169 873.92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	235 602.18	26 142.09	209 460.09	183 620.00
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/08/2009	31/08/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 000.00	7 000.00
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	7 000.00	7 000.00
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	99 684.90	91 662.61
Report à nouveau	23 845.04	8 022.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	(I) 130 529.94	106 684.90
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	57 000.00	60 000.00
Provisions pour charges		
TOTAL	(III) 57 000.00	60 000.00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV)	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 669.34	1 699.22
Dettes fiscales et sociales	6 093.81	6 630.38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	14 167.00	8 605.50
TOTAL	(V) 21 930.15	16 935.10
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 209 460.09	183 620.00
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	21 930.15	16 935.10
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

	31/08/2009	31/08/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	82 996.93	73 820.42
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	82 996.93	73 820.42
Production stockée		
Production immobilisée	204 888.64	227 307.96
Subventions d'exploitation	490.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	11.27	0.01
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	288 386.84	301 128.39
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	99 201.77	114 402.32
Impôts, taxes et versements assimilés	1 903.00	1 493.00
Salaires et traitements	133 077.00	122 179.63
Charges sociales	29 214.11	32 230.91
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 897.94	2 292.75
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		20 000.00
Autres charges	3 013.52	2 863.49
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	268 307.34	295 462.10
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	20 079.50	5 666.29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	3 653.87	2 887.85
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 653.87	2 887.85
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	26.28	89.25
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	26.28	89.25
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 627.59	2 798.60
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	23 707.09	8 464.89

COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2009	31/08/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		203.28	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	203.28	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		65.33	442.60
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	65.33	442.60
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	137.95	- 442.60
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	292 243.99	304 016.24
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	268 398.95	295 993.95
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		23 845.04	8 022.29
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		23 845.04	8 022.29
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		114 446.04	119 939.58
Dons en nature			
TOTAL		114 446.04	119 939.58
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		114 446.04	119 939.58
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		114 446.04	119 939.58

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2009 dont le total est de 209 460.09 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagent un résultat de : 23 845.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2008 au 31/08/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le **21/10/2009**

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- les règlements comptable:
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur les amortissements et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

I-FAITS CARACTERISTIQUES OU EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

II-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Mobilier de bureau : de 3 à 5 ans
- Matériels des divers ateliers : de 2 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est

pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Charges et produits constatés d'avance

Les charges et les produits constatés d'avance ne sont composés que de charges et de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Changement de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Engagements en matière de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Aucun accord particulier n'a été signé.

Contributions de la mairie de Cenon à titre gratuit

La mairie de Cenon met à disposition du personnel municipal, des biens mobiliers et immobiliers et prend à sa charge diverses dépenses.

Ces contributions peuvent être valorisées comme suit:

- mise à disposition du personnel municipal: 80 501.40 €.
- mise à disposition de biens mobiliers: valeur non déterminée.
- mise à disposition de locaux d'une superficie de 1475 m² : valeur non déterminée.
- prise en charges de dépenses (eau, électricité, gaz, assurance, entretien chaudière, maintenance de l'alarme incendie, frais de télécommunication, frais de nettoyage, reprographie et télésurveillance) : 33 944.64 €.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	5 232.96	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 137.29	871.00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	25 137.29	871.00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		7 620.00	
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	7 620.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		37 990.25	871.00

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 232.96	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			26 008.29	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		26 008.29	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			7 620.00	
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		7 620.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			38 861.25	

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 232.96			5 232.96
Immobilisations corporelles	19 011.21	1 897.92		20 909.13
Immobilisations financières				
Total	24 244.17	1 897.92		26 142.09

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	7 435.88	7 435.88	
Total	7 435.88	7 435.88	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 669.34	1 669.34		
Autres dettes	6 093.81	6 093.81		
Produits constatés d'avance	14 167.00	14 167.00		
Total	21 930.15	21 930.15		

PRODUITS A RECEVOIR
ANNEXE LIBRE

Nature des produits à recevoir	Montant
SOLDE SUBVENTION CG 2009 PARCOURS ARTISTIQUE	600.00
SOLDE SUBVENTION CUCS 2009	3 750.00
Total	4 350.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
HONORAIRES SOCIAL			322.92		
ASSURANCE MAIF			750.81		
TOTAL			1 073.73		

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AVANCE MAIRIE SUBVENTION 2009			10 000.00		
AVANCE CUCS SUBVENTION 2009			4 167.00		
TOTAL			14 167.00		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 000.00			7 000.00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	91 662.61	8 022.29		99 684.90
Résultat de l'exercice	8 022.29	15 822.75		23 845.04
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	106 684.90	23 845.04		130 529.94

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/08/2009 Débit	31/08/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL MUNICIPAL	80 501.40	78 875.93
PRISE EN CHARGE DE DEPENSES DIVERSES	33 944.64	41 063.65
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX MUNICIPAUX		
Total	114 446.04	119 939.58
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	114 446.04	119 939.58

Répartition par nature de ressources	31/08/2009 Crédit	31/08/2008 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL MUNICIPAL	80 501.40	78 875.93
PRISE EN CHARGE DE DEPENSES DIVERSES	33 944.64	41 063.65
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX MUNICIPAUX		
Total	114 446.04	119 939.58
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	114 446.04	119 939.58

OFFICE CULTUREL ET D'ANIMATION DE CENON

Siège social : Centre Culturel Château Palmer

Rue Aristide Briand

33150 CENON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/08/2009

Cabinet Bruno Martrenchar

Siège social : 35 bis avenue Hubert Dubedout - 33270 Floirac (Gironde)

Commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

BM

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 31/08/2009, sur :

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

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

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'Office Culturel de Cenon 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 qu'aucun élément ne nécessite l'expression d'une opinion particulière. Les éventuelles 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.

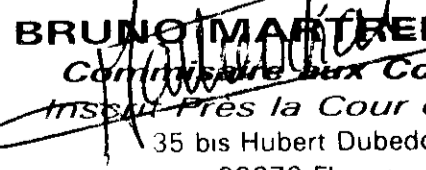
III. - Vérifications et informations spécifiques

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux, le 4 Novembre 2009

Commissaire aux comptes


BRUNO MARTENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Florac
Tél : 05.57.54.03.51

BM