

FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT

Société de Commissariat Aux Comptes

SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Siège social : 30 Place Pey-Berland 33000 BORDEAUX

Rapport Général du Commissaire aux Comptes Exercice clos le 31/12/2005

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 31/12/2005 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SOCIETE SAINT VINCENT DE PAUL, 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.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

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 première partie de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des immobilisations et notamment l'application du nouveau règlement sur les actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.


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.

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 28 avril 2006
Pour la société FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT


Anne-Cécile MARIN
Représentant de la Société


Noël ALPHAND
Commissaire aux comptes

RUBRIQUE	Brut	Amortissements Provisions	NET 31/12/2005	NET N-1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immeubles	578 498		578 498	578 658
Installations générales	692 156	468 610	223 546	253 184
Mobilier	42 024	17 606	24 418	16 941
Matériel de bureau et informatique	5 607	2 995	2 612	2 073
Matériel de transport	26 410	19 222	7 188	30 988
En cours	4 003		4 003	
	1 348 698	508 432	840 265	881 844
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts au personnel	0		0	1 495
Prêt CII	1333		1333	1 333
Prêt à divers	4934		4934	8 224
Dépôts et cautionnements versés				
	6 267		6 267	11 052
ACTIF IMMOBILISE	1 354 965	508 432	846 532	892 896
CREANCES				
Avances et acomptes versés	322		322	
Clients et comptes rattachés	1 000		1 000	33 001
Prêts aux Conférences et créances reçus fiscaux	2 493		2 493	
Comptes internes (Maisons, Pain de l'amitié...)	197		197	618
Autres créances	32 721		32 721	6 708
	36 733		36 733	40 327
DISPONIBITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	539 898		539 898	33 575
Disponibilités	327 092		327 092	370 280
Charges constatées d'avance	7 477		7 477	6 948
	874 467		874 467	410 803
ACTIF CIRCULANT	911 200		911 200	712 488
TOTAL GENERAL	2 266 165	508 432	1 757 732	1 344 027

BILAN PASSIF

2005

RUBRIQUE	NET 31/12/2005	NET N-1
SITUATION NETTE		
Fonds de sécurité et de gestion	720 329	720 329
Legs	36 500	36 500
Reserves	486 742	480 360
Report à nouveau	-171 860	-17 858
Résultat 2003 non affecté		-15 017
Résultat Ste bernadette 2000 à 2002		4 108
Résultat de l'exercice	418 697	-138 985
	1 490 408	1 069 437
CAPITAUX PROPRES	1 490 408	1 069 437
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 667	2 290
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 667	2 290
FONDS DEDIES		
Fonds de solidarité France		
Fonds de Ssolidarité France-Bourses		
Fonds d'aide sociale		
Fonds de péréquation partage		
Fonds de solidarité internationale		
FONDS DEDIES		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	177 544	177 544
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès de l'UOF	34 301	36 207
	34 301	36 207
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 145	27 326
Dettes fiscales et sociales	25 494	15 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds en dépôts		
Autres dettes	16 092	10 768
Produits constatés d'avance	2 080	5 026
DETTES	52 812	58 550
TOTAL GENERAL	1 757 732	1 344 027

Compte de résultat

Consolidé

DEPENSES	Montant (€)	RECETTES	Montant (€)
60- Achats		70- Vente de produits finis	
Achat d'études et de prestations de service	5 083.00	Recettes des manifestations annexes	2 823.35
Achats non stockés de matières et fournitures	4 624.96	Produits des ventes	7 610.62
Fournitures non stockables (eau, énergie)	27 907.74	Produits des activités annexes « les Echos »	2 364.00
Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 001.84	Participations des résidents	7 028.40
Fournitures administratives	3 270.20	Participations Palais Gallien	1 150.50
Autres fournitures	5 078.84	Participation Auguste Ferret	3 109.92
61- Services extérieurs		74- Subventions d'exploitation	
Sous traitance générale	535.80	Etat (à détailler)	
Locations mobilières et immobilières	14 095.27	DDASS	3 000.00
Entretien et réparation	7 007.02	Région	1 520.00
Assurances	10 924.58	Département	
Documentation	307.10	Commune	29 750.16
Divers	2 427.63	Conseil général 33 (alimentaire, accueil)	45 000.00
62- Autres services extérieurs		Conseil général (logements)	20 500.00
Rémunérations intermédiaires et honoraires	3 762.60		
Publicité, publications	6 858.69	Organismes sociaux (à détailler)	
Déplacements, missions et réceptions	8 306.54	ALT	59 083.20
Frais postaux et de télécommunications	10 225.70	FSL	13 310.00
Services bancaires	329.86		
Aide à autres conférences ou CD	32 935.18	Fonds européens	
Contribution CNF 5%	11 295.25	CNASEA (emplois aidés)	25 854.45
Contribution CNF 10 % (2006)	1 067.33		
Cotisations diverses	1 808.13	Organismes privés	
63- Impôts et taxes		Autres fondation de France...)	1 500.00
Autres impôts et taxes	8 720.20	Autres (ADEME)	1 520.00
64- Charges de personnel		75 - Autres produits de gestion courante	
Rémunérations du personnel	106 662.10	Aide des conférences au Pain de l'Amitié	31 287.61
Charges sociales	32 394.56	Dons	99 968.54
Autres charges de personnel	971.08	Rembt par les bénévoles des frais engagés	1 552.00
Formation professionnelle	487.52	Ventes de dons en nature	2 105.00
65- Autres charges de gestion courante		Quêtes, collectes autorisées et autres	48 841.49
Aide aux personnes (alimentaire, hotel....)	154 832.11	Quêtes en séance	8 178.93
Aide nationale et internationale	24 708.71	Cotisations	2 025.00
Charges diverses de gestion	2 691.76	76 - Produits Financiers	
66 - Charges financières	68.76	Intérêts sur livrets	5 204.00
67- Charges exceptionnelles		Revenus des VMP	6 011.59
Autres charges exceptionnelle	25 574.74	Produits sur cession des VMP	30.32
68- Dotation aux amortissements et prov		77- Produits exceptionnels	
Dotation aux amortissements	69 760.21	Legs	540 678.90
Provision pour congés payés	10 891.16	Produits exceptionnels divers	34 537.22
		78- Reprises/ prov congés payés	
		Reprise / prov congés payés et charges	10 768.37
TOTAL DES CHARGES	597 616.17	TOTAL DES PRODUITS	1 016 313.57
RESULTAT NET	418 697.40		

AMORTISSEMENTS

	Année	Taux	Observations
<u>Construction</u>			
Art. 322-1 Nouveau art. 324-2	-	-	
<u>Aménagements agencement</u>			
Ces taux ont été estimés en fonction de leur valeur d'usage.	15	6,67 %	
	13	7,70 %	
	10	10 %	
Matériel de bureau	5	20 %	
Véhicule d'occasion	5	20 %	
avec durée d'utilisation plus fréquente	3	33,33 %	

2005

La modification du plan prévisionnel des amortissements n'a pas été appliquée.

Le plan d'amortissements d'aménagement du siège social du Conseil Départemental révisé préventivement pour les exercices de 2005 à 2007 est abrogé eu égard au prolongement de l'occupation d'une partie des locaux postérieurement à 2007.

IMMOBILISATIONS DU 01/01/05 AU 31/12/05

Rubriques	Valeurs brutes Début exercice	Remboursement/frais engagés	Acquisitions, apports, création et virements	
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Construction sur sol propres	578 658	(160)		
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements divers	676 803		15 353	
Installations diverses				
Matériel de transport	26 410			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 035		9 596	
Immo corporelles en cours			4 003	
TOTAL	1 319 906	(160)	28 792	
avances acomptes				
Immobilisations financières	394 937		469 991	
Participations mises en équivalence				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	51 379		(14 705)	
TOTAL GENERAL	1 766 222	(160)	484 078	
Rubriques	Diminution par virement	Diminutions par cession	Valeur brute fin d'année	Réévaluations légales
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions sur sol propre		(160)	578 498	
Construction sur sol d'autrui				
Constructions et installations générales			692 156	
Installations diverses				
Matériel transports			26 410	
Matériel bureau, informatique et mobilier			47 631	
Autres				
Immobilisations corporelles en cours			4 003	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières			864 928	
Participations mises en équivalence				
caisse et charges constatées d'avance			9 539	
Comptes de tiers	14 705		43 000	
Prêts et autres immo. Financières				
TOTAL GENERAL	14 705	(160)	2 266 165	

AMORTISSEMENTS SUR CONSOLIDE
DU 01/01/05 AU 31/12/05
SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Immobilisations amortissables	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions ou reprises	Montant Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions sur sol propre			160	-160
Aménagements en cours				
Constructions installation générale				
Installation technique et outil indus.				
Installations générales agencement et divers	412 320	56 290		468 610
Matériel de transport	13 119	6 103		19 222
Matériel de bureau informatique et mobilier	13 234	7 367		20 601
TOTAL GENERAL	438 673	69 760		508 433

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS
DE L'EXERCICE

Immobilisations amortissables	Amortissements Linéaires 2005	Amortissements Linéaires 2004	Variation
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	57 792	52 574	5 218
Matériel de transport	4 413	3 079	1 334
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 555	6 274	1 281
TOTAL GENERAL	69 760	61 927	7 832

* PCG, article 322-1, nouvel article 314-2 : valeur vénale à la date de clôture de l'actif équivalente à sa valeur d'entrée.

Détails compta exercice 2005

	déc-05	déc-04	Variation
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations Corporelles			
Construction sur sol propre	578 498	578 658	-160
Autres Immobilisations			
installations agencements	696 159	676 803	19 356
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 631	38 035	9 596
Matériel roulant	26 410	26 410	0
En cours			
TOTAL IMMOBILISATIONS I	1 348 698	1 319 906	28 792
AMORTISSEMENTS			
installations agencements	468 610	412 419	56 191
Matériel de bureau et informatique	2 995	1 863	1 132
Mobilier	17 606	10 659	6 947
Matériel roulant	19 222	13 120	6 102
TOTAL AMORTISSEMENTS	508 432	438 061	70 371
TOTAL VALEURS NETTES	840 266	881 845	-41 579
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Créances diverses	36 733		
Prêts	6 267	11 053	-4 786
VMP	539 898	33 574	506 324
COMPTES COURANTS	160 615	209 671	-49 056
CAISSES	2 062	8 917	-6 855
LIVRETS	164 415	151 692	12 723
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	909 990	414 907	458 350
Charges constatées d'avance	7 477	6 948	529
Produits constatés d'avance	2 080	5025	-2 945

ETAT DES DETTES au 31/12/2005

N°	LIBELLES	2005	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	9 145	9 145			
431/437	Dettes sociales	14 603	14 603			
451000	Conférences	180	180			
467000	Débiteurs/créditeurs divers	10 325	10 325			
468600	Charges à payer	16 092	16 092			
487000	Produits constatés d'avance	2 080	2 080			
UOF		1906	1 906	9 528	24 773	36 207

ETAT DES CREANCES au 31/12/2005

N°	LIBELLES	2005	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	1 322	1 322			
451000	Conférences	2 870	2 870			
467001	Créditeurs divers	11 516	11 516			
468700	Produits à recevoir	31 531	31 531			
486000	Charges constatées d'avance	7 177	7 477			

SVP Conseil Départemental : Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptes non échus	
Avals cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés : conditions résolutoires	
En contrepartie d'une subvention de la Direction Départementale de l'Équipement (Préfecture de la Gironde)	
Article 6 : reversement – résiliation	52 182 €
Au cas où l'Association « Saint Vincent de Paul » ne respecterait pas les engagements pris en vertu de la présente convention, il est tenu de rembourser la subvention qui a été accordée (prorata temporis).	
TOTAL	52 182€
Engagements reçus	
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	

**TABLEAU DE CONTRÔLE DE LA
VARIATION DE TRESORERIE**

Détail des postes de trésorerie	Ouverture	Clôture	Variation
Valeurs mobilières de placement			
Banque Populaire et autres	33 575	539 898	506 323
Sous-total VMP (I)	33 575	539 898	506 323
Livret d'épargne	151 691	164 415	12 724
Sous-total livret (II)	151 691	164 415	12 724
Comptes courants	209 671	160 615	(49 056)
Sous-total courant (III)	209 671	160 615	(49 056)
Caisse	8 917	2 062	(6 855)
Sous-total caisse (IV)	8 917	2 062	(6855)
Total disponibilités I+II+III-IV	403 854	866 990	463 136

**TABLEAU DE VARIATION
DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	720 329			720 329
Réserves	480 360	6 382		486 742
Report à nouveau	(17 858)		(154 002)	(171 860)
Legs avec contre partie d'actif	36 500			36 500
Résultat 2003	(15 017)			
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	177 544			177 544
Résultat 2000 à 2002	4 108	repris dans le report à nouveau		
Résultat comptable de l'exercice	(138 985)	557 682		418 697
TOTAL	1 246 981	564 064	(154 002)	1 667 952

**TABLEAU DE VARIATION
Actif et Passif circulant**

Libellé	PASSIF		Variation 2005	Libellé	ACTIF		Variation 2005
	2005	2004			2005	2005	
Provisions	2 667	2 290	+ 377	Prêts	6 267	11 052	(4 785)
Emprunts et dettes	85 033	89 731	(4 698)	Créances ⁽¹⁾	34 043	39 709	(5 666)
Produits constatés d'avance	2 080	5 025	(2 945)	Charges constatées d'avance	7 477	6 948	529
TOTAL	89 780	97 046	(7 266)	TOTAL	47 787	57 709	9 922

(1) Exclus les comptes Internes

Amortissements voir p.