

FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT

Société De Commissariat Aux Comptes

ASSOCIATION SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Siège social : 30 Place Pey-Berland - 33000 BORDEAUX

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/2006

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 31/12/2006 :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SOCIETE DE 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 30 Aout 2007

Pour la Société FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT


Anne-Cécile MARIN
Commissaire aux Comptes

RUBRIQUE	Brut	Amortissements Provisions	NET 31/12/2006	NET N-1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immeubles	578 498		578 498	578 498
Installations générales	700 454	524 542	175 912	223 546
Mobilier	43 390	25 058	18 332	24 418
Matériel de bureau et informatique	7 457	4 621	2 836	2 612
Matériel de transport	26 410	21 705	4 705	7 188
En cours	4 747		4 747	4 003
	1 360 956	575 926	785 030	840 265
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts au personnel	0		0	0
Prêt CII	463		463	1 333
Prêt à divers	4189		4189	4 934
Dépôts et cautionnements versés				
	4 652		4 652	6 267
ACTIF IMMOBILISE	1 365 608	575 926	789 682	846 532
CREANCES				
Avances et acomptes versés	334		334	322
Clients et comptes rattachés	140		140	1 000
Prêts aux Conférences et créances reçus fiscaux	3 414		3 414	2 493
Comptes internes (Maisons, Pain de l'amitié...)	426		426	197
Autres créances	2 124		2 124	32 721
	6 439 ×		6 439	36 733
DISPONIBITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	440 152		440 152	539 898
Disponibilités	376 146		376 146	327 092
Charges constatées d'avance	7 432		7 432	7 477
Produits à recevoir	52 709		52 709	
	876 439		876 439	874 467
ACTIF CIRCULANT	882 878		882 878	911 200
TOTAL GENERAL	2 248 486	575 926	1 672 560	1 757 732

RUBRIQUE	NET 31/12/2006	NET N-1
SITUATION NETTE		
Fonds de sécurité et de gestion	720 329	720 329
Legs	36 500	36 500
Reserves	906 801	486 742
Report à nouveau	-171 860	-171 860
Résultat de l'exercice	-80 919	418 697
	1 410 851	1 490 408
CAPITAUX PROPRES	1 410 851	1 490 408

Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 290	2 667
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 290	2 667

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	173 542	177 544

DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès de l'UOF	32 395	34 301
	32 395	34 301
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 822	9 145
Dettes fiscales et sociales	27 557	25 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds en dépôts		
Autres dettes		16 092
Produits à recevoir	20403	
Produits constatés d'avance	1 700	2 080
DETTES	53 482	52 812

TOTAL GENERAL	1 672 560	1 757 732
----------------------	------------------	------------------

Compte de résultat

CONSOLIDE

DEPENSES	Montant (€)	RECETTES	Montant (€)
60- Achats		70- Vente de produits finis	
Achat d'études et de prestations de service	15 488,20	Marchandises	
Achats non stockés de matières et fournitures	10 147,56	Prestations de service	8 817,60
Fournitures non stockables (eau, énergie)	35 805,76	Produits des activités annexes	3 093,00
Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 584,38	Participations des résidents	5 996,00
Fournitures administratives	2 144,87	Participation AF+PG	5 214,64
Autres fournitures	1 525,35		
61- Services extérieurs		74- Subventions d'exploitation	
Sous traitance générale	535,80	Etat (à détailler)	25 609,00
Locations mobilières et immobilières	13 680,34	DDASS alimentaire	3 000,00
Entretien et réparation	10 074,79		
Assurances	7 631,13	Région textile	4 100,00
Documentation	117,40		
Divers	2 093,00	Département	
62- Autres services extérieurs			
Rémunérations intermédiaires et honoraires	4 580,72	Commune	6 000,00
Publicité, publications	8 809,31	Commune textile	2 000,00
Déplacements, missions et réceptions	12 786,01		
Frais postaux et de télécommunications	10 425,42	Organismes sociaux (à détailler)	
Services bancaires	445,58	ALT	59 083,20
Divers		FSL	16 118,00
Pourboires	800,00	Subvention secteur privé	5 900,00
Contribution FF 10%	19 645,17	Fonds européens	
Cotisations divers organismes	1 742,00	CNASEA (emplois aidés)	15 656,31
Aide aux conférences	11 013,53	Autres DDTEFP Textile	3 000,00
63- Impôts et taxes		ADEME Textile	3 921,56
Autres impôts et taxes	8 867,10	Conseil général 33 Alimentation	30 000,00
64- Charges de personnel		Contribution des conférences (5%)	8 106,16
Rémunérations du personnel	101 975,45	Contribution 30% reçue de FF	130,50
Charges sociales	32 259,75	Aide des conférences, du CD ou de la FF	5 300,00
Autres charges de personnel	484,10	75- Autres produits de gestion courante	
Formation professionnelle	627,00	Remboursement des bénévoles	3446,50
65- Autres charges de gestion courante		Ventes de dons en nature	135,6
Aide aux personnes(alimentaire, hotel....)	161 581,31	Aide des conférences au Pain de l'Amitié	200,00
Aide nationale et internationale	11 524,34	Dons	103 798,52
Charges diverses de gestion courante	1 531,59	Cotisations	2 195,00
		Contribution des conférences (10% à reverser)	1 188,22
		Quêtes collectes	61 095
TOTAL BRUT (1)	490 926,96	TOTAL BRUT (1)	383 104,81
66-Charges financiere	67,78	RESULTAT BRUT PERTE	-107 822,15
67- Charges exceptionnelles		76-Produits financiers	11 533,46
Autres charges exceptionnelle	1 256,88	77- Produits exceptionnels	22 867,35
68- Dotation aux amortissements et prov		Autres produits exceptionnels	57 991,39
Dotation aux amortissements	69 181,53	78-Reprise sur amortissement	6 401,42
Provision pour congés payés	1 392,40	charges ne pouvant être supportées	8,00
TOTAL (2)	71 898,59	TOTAL (2)	98 801,62
TOTAL GENERAL (1+2)	562 825,55	TOTAL GENERAL(1+2)	481 906,43
		RESULTAT NET PERTE	-80 919,12

Annexe aux comptes annuels 2006

Eléments 1 : Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en matière et dans le respect du principe de prudence. Ils sont présentés en euros.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 672 560 euros
Le compte de résultat présente un total de produits de 481 906 euros euros
Le compte de résultat présente un total de charges de 562 825 euros euros
Et dégage un résultat déficitaire de 80 919 euros

L'exercice considéré débute le 01/01/2006 et se termine le 31/12/06, il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

L'application du règlement CRC 99-03 pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2005 n'a entraîné aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisation) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires, commissions (précédemment inscrits en charges à répartir) sont incorporés dans le coût de l'immobilisation (ou comptabilisés dans les charges de l'exercice).

Les constructions n'ont pas été décomposées puisque le montant inscrit à l'actif correspond à la valeur de la structure. Les constructions ne sont pas amorties puisque la valeur vénale estimée est supérieure à la valeur comptable. Les travaux de second œuvre ont été inscrits en aménagements et sont amortis sur des durées de vie correspondant à des durées d'utilité.

- pour les Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Elément 2 Notes sur le bilan

1) Immobilisations corporelles

1 360 956 euros

De nouveaux investissements ont été effectués en 2006, (matériel informatique, mobilier, aménagements) pour une valeur brute de 11 514 euros.
Des immobilisations en cours pour l'aménagement dans appartement T2 à Louise de Marillac pour 744 euros.

2) Détail des comptes de Tiers et des subventions notifiées dues : 55 307 euros

Ils ont évolués de la manière suivante :

	2006	2005
Tiers et subventions notifiées dues	59 148	34 043

Aucune provision n'est pratiquée sur ces créances

3) Détail des comptes de régularisation actif et passif

	2006	2005
Charges constatées d'avance :	7 432	7 477
- ACCOR Tickets service	7 432	7 266
- Cotisation Centre du Bénévolat		40
- Conférence St Ferdinand		171
Produits constatés d'avance :	1 700	2 080
- Tickets service 2005	1 700	1 200
- CNASEA		880

4) FONDS PROPRES (Fonds Associatifs)

1 584 393 euros

Ils comprennent le report à nouveau, les réserves, le résultat de l'exercice les régularisation de subvention d'investissement non virées aux comptes de résultat.

A savoir :

Libellé	Notifié en	Montant initial	Amortissement	Solde au 31/12/06
UOF	2002	114 337	0	114 337
DDE	2002	52 182		
Fondation de France	2002	7 500	5 969	53 713
LIONS CLUBS	2004	2 025	352	3 173
AEP St Nicolas	2003	1 500		
Conférence	2006	2 320	0	2 320

5) Détail emprunts	32 395 euros	
--------------------	--------------	--

	2006	2005
Dettes - 1 ans		
UOF	32 395	34 301

6) Détail des comptes fournisseurs et rattachés	3 822 euros	
---	-------------	--

	2006	2005
Fournisseurs et comptes rattachés	3822	19 470

7) Tableau des dettes sociales	27 557 euros	
--------------------------------	--------------	--

		2005
Dettes Sociales		
Personnel	Néant	Néant
Provision pour Congés Payés (Rémunérations)	8 660	7 883
Provision pour Congés Payés (Charges)	3 623	3 008
Organismes sociaux	15 274	14 603

8) Tableau des autres charges à payer	euros	
---------------------------------------	-------	--

	2006	2005
Eau		33
Telecom	179	87
CNF	10 000	10 000
PROG 2		2 556
Conférences	6 206	3 416
EDF	967	
GAZ	2 873	
HOTEL PERIGORD	85	
Bque alimentaire	23	
CEGETEL	70	

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 %	

2006

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 01/01/06 AU 31/12/06

Rubriques	Valeurs brutes Début exercice		Remboursement/frais engagés	Acquisitions, apports, création et virements
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Construction sur sol propres	578 498			
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements divers	692 156			8 299
Installations diverses				
Matériel de transport	26 410			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 631			3 215
Immo corporelles en cours	4 003			744
TOTAL	1 348 698			12 258
avances acomptes				
Immobilisations financières				
Participations mises en équivalence				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières	6 267			
TOTAL GENERAL	1 354 965			12 258
Rubriques	Diminution par virement	Diminutions par cession	Valeur brute fin d'année	Réévaluations légales
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions sur sol propre			578 498	
Construction sur sol d'autrui				
Constructions et installations générales			700 454	
Installations diverses				
Matériel transports			26 410	
Matériel bureau, informatique et mobilier			50 847	
Autres				
Immobilisations corporelles en cours			4 747	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières			0	
Participations mises en équivalence				
Caisse, charges constatées d'avance et produits à recevoir			65 470	
Comptes de tiers		1 615	4 652	
Prêts et autres immo. Financières				
TOTAL GENERAL		1 615	1 431 078	

AMORTISSEMENTS SUR CONSOLIDE
DU 01/01/06 AU 31/12/06
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				
Aménagements en cours				
Constructions installation générale				
Installation technique et outil indus.				
Installations générales agencement et divers	468 610	55 930		524 540
Matériel de transport	19 222	4 171	(1688)	21 705
Matériel de bureau informatique et mobilier	20 601	8 845		29 446
TOTAL GENERAL	508 433	68 946	(1688)	575 691

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS
DE L'EXERCICE

Immobilisations amortissables	Amortissements Linéaires 2006	Amortissements Linéaires 2005	Variation
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	55 930	57 792	(1 862)
Matériel de transport	4 171	4 413	(242)
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 081	7 555	1 290
TOTAL GENERAL	69 182	69 760	(814)

* 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 2006

	déc-06	déc-05	Variation
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations Corporelles			
Construction sur sol propre	578 498	578 498	0
Autres Immobilisations			
installations agencements	700 454	692 156	8 298
Materiel de bureau et informatique, Mobilier	50 847	47 631	3 216
Matériel roulant	26 410	26 410	0
En cours	4 747	4003	744
TOTAL IMMOBILISATIONS I	1 360 956	1 348 698	12 258
AMORTISSEMENTS			
installations agencements	524 540	468 610	55 930
Materiel de bureau et informatique	4 621	2 920	1 701
Mobilier	25 058	17 680	7 378
Matériel roulant	21 705	17 534	4 171
TOTAL AMORTISSEMENTS	575 924	506 744	69 180
TOTAL VALEURS NETTES	785 032	841 954	-56 922
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Créances diverses			
Prêts	4 652	6 267	-1 615
VMP			
COMPTES COURANTS			
CAISSES			
LIVRETS			
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 652	6 267	-1 615
Charges constatées d'avance	7 432	7 477	-45
Produits constatés d'avance	1 700	2 080	-380

ETAT DES DETTES au 31/12/2006

N°	LIBELLES	2006	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	3 821	3 821			
431/437	Dettes sociales	15 273	15 273			
467000	Débiteurs/créditeurs divers	9 124	9 124			
468600	Charges à payer	20 403	20 403			
487000	Produits constatés d'avance	1 700	1 700			
UOF		1 906	1 906	9 530	20 959	32 395

ETAT DES CREANCES au 31/12/2006

N°	LIBELLES	2006	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	474	474			
451000	Conférences	3 841	3 841			
467001	Créditeurs divers	12 510	12 510			
468700	Produits à recevoir	52 709	52 709			
486000	Charges constatées d'avance	7 432	7 432			

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	539 898	440 152	(99 746)
Sous-total VMP (I)	539 898	440 152	(99 746)
Livret d'épargne	164 415	140 714	(23 701)
Sous-total livret (II)	164 415	140 714	(23 701)
Comptes courants	63 058	230 104	167 046
Sous-total courant (III)	63 058	230 104	167 046
Caisse	2 062	5 329	3 267
Sous-total caisse (IV)	2 062	5 329	3 267
Total disponibilités I+II+III-IV	769 433	816 299	46 866

**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	486 742	420 059		906 801
Report à nouveau	(171 860)			(171 860)
Legs avec contre partie d'actif	36 500			36 500
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	177 544		4 002	173 542
Résultat comptable de l'exercice	418 697		499 616	(80 919)
TOTAL	1 667 952	420 059	503 618	1 584 393

**TABLEAU DE VARIATION
Actif et Passif circulant**

Libellé	PASSIF		Variation 2006	Libellé	ACTIF		Variation 2006
	2006	2005			2006	2006	
Provisions	2 290	2 667	(377)	Prêts	4 652	6 267	(1 615)
Emprunts et dettes	84 177	85 033	(856)	Créances ⁽¹⁾	55 307	34 043	21 264
Produits constatés d'avance	1 700	2 080	(380)	Charges constatées d'avance	7 432	7 477	(45)
TOTAL	88 167	89 780	(1 613)	TOTAL	67 391	47 787	19 604

(1) Exclus les comptes Internes
Amortissements voir