

CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 388 161 085 00039 - NAF : 913E



Siège Social

33, rue du Tiers Pot
95140 GARGES LES GONESSE



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les comptes clos le 31 décembre 2007



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Membres
de l'Association **Centre Social les Doucettes**

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 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « **Centre Social les Doucettes** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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 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.

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 les éléments suivants :

- Nous avons été amené à apprécier la justification des provisions prud'homales dotées à hauteur de 59 K€.

Les éléments fournis nous donnent une base raisonnable quant à l'évaluation du risque faite ainsi que leur rattachement à l'exercice.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 Paris, le 22 mai 2008

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Pierrick MITAINE
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires	1 219		1 219	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions	110 636	40 538	70 097	72 334
Installations tech., mat. et outillage indus	42 001	37 200	4 800	813
Autres immobilisations corporelles	261 588	232 458	29 130	41 090
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participation par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	547		547	547
ACTIF IMMOBILISE	415 993	310 197	105 795	114 785
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur comm.	1 909		1 909	320
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	124 585	1 107	123 478	148 241
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	297 692		297 692	181 859
Charges constatées d'avance	6 306		6 306	2 052
ACTIF CIRCULANT	430 494	1 107	429 387	332 473
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	846 487	311 304	535 182	447 258

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, donations...)	243 833	243 833
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserves	93 953	93 953
Report à nouveau	(54 081)	(40 539)
RESULTAT DE L'EXERCICE	51 095	(13 541)
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	334 801	283 705
FONDS DEBIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEBIES		
Provisions pour risques	74 526	64 388
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	74 526	64 388
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 346	6 658
Dettes fiscales et sociales	69 960	84 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	547	537
Produits constatés d'avance	6 000	7 364
DETTES	125 855	99 164
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	535 182	447 258

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 328		29 328	78 546
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 328		29 328	78 546
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			422 388	376 162
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			48 997	15 388
Autres produits			35 851	22 169
PRODUITS D'EXPLOITATION			536 565	492 267
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			4 485	6 093
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			138 604	92 147
Impôts, taxes et versements assimilés			14 966	16 018
Salaires et traitements			227 907	247 269
Charges sociales			83 014	88 281
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 528	13 541
Dotations aux provisions pour risques et charges			58 800	47 253
Dotations aux provisions sur immobilisations et actif circulant			1 107	
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges			225	5 324
CHARGES D'EXPLOITATION			543 638	515 929
RESULTAT D'EXPLOITATION			(7 073)	(23 661)
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 064	1 449
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 064	1 449
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				25
RESULTAT FINANCIER			2 064	1 423
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(5 008)	(22 238)

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	57 097	20 919
PRODUITS EXCEPTIONNELS	57 097	20 919
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	993	12 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES	993	12 223
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 104	8 696
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	595 727	514 636
TOTAL DES CHARGES	544 631	528 178
BENEFICE OU PERTE	51 095	(13 541)

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

ANNEXE

CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES

REGLES ET METHODES 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

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 un total de 535 183 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat excédentaire de 51 095 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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

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 du Plan Comptable des Associations et Fondations (Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs (CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont suivants:

- conformément à l'avis du Comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité (n° 2003-E du 9 juillet 2005), il a été adopté la méthode simplifiée dite prospective qui consiste à ne pas remettre en cause le passé ;
- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'entreprise n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés ;
- les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005) ;
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

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

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 ;

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables en fonction de la durée d'utilisation prévue,
- immobilisations non décomposables : en fonction des durées de vie d'usage.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II			1 219
Terrains	109 763		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	873		
Installations techniques et outillage industriel	37 682		
Installations générales, agencements et divers	228 145		4 318
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 443		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	409 907		4 318
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	547		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV	547		
TOTAL GENERAL	410 454		5 538

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II			1 219	
Terrains			109 763	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			873	
Instal. techniques et outillage industriel			42 001	
Instal. générales, agencem. et divers			228 145	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			33 443	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III			414 226	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			547	
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV			547	
TOTAL GENERAL			415 993	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 302	2 236		40 538
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	36 868	331		37 200
Inst. générales, agencements et divers	193 582	9 359		202 942
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	26 916	2 599		29 516
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	295 669	14 528		310 197
TOTAL GENERAL	295 669	14 528		310 197

RUBRIQUES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE	I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	II			
Terrains				
Constructions sur sol propre		2 236		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		331		
Installations générales, agencements et divers		9 359		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		2 599		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	III	14 528		
TOTAL GENERAL		14 528		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	46 761	18 800	32 251	33 309
Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	17 627	40 000	16 410	41 216
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	64 388	58 800	48 661	74 526
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 107		1 107
TOTAL GENERAL	64 388	59 907	48 661	75 633

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	122 11 364
TOTAL	11 486

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant au 31/12/2007	Montant au 31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 399	2 515
Dettes fiscales et sociales	17 439	28 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL	25 838	31 343

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2007 AU 31/12/2007

Charges et Produits Constatés d'Avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	au 31/12/2007	au 31/12/2006
Produits d'exploitation	6 000	7 364
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	6 000	7 364

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	au 31/12/2007	au 31/12/2006
Charges d'exploitation	6 306	2 052
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 306	2 052

12

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	131.05			131.05
Réserves	337 656.16			337 656.16
Report à nouveau	(40 539.99)		13 541.98	(54 081.97)
Résultat comptable de l'exercice	(13 541.98)	64 636.98		51 095.00
TOTAL	283 705.24	64 636.98	13 541.98	334 800.24