

CENTRE SOCIAL du PUY St GEORGES
BILAN AU 31-12-2007

	2007			2006		
	Brut	Amort.	Net			
Immobilisations						
- Immobilisations corporelles	254 111,29	210 675,60	43 435,69	49 686,57	180 713,57	174 520,80
- Dépôts et cautionnements	470,00		470,00	470,00	104 767,35	17 192,77
	254 581,29	210 675,60	43 905,69	50 156,57	11 000,00	107 086,84
Créances						
- Clients et cptes rattachés			453 098,61	271 190,82	403 567,76	298 800,41
- Autres créances			7 143,16	1 173,46		
- Chges constatées d'avance			399,50	197,49		
			460 641,27	272 561,77		
Comptes financiers						
- V. mobilières de placement			40 461,36	48 581,81	4 751,90	6 727,98
- Disponibilités			21 570,85	89 633,30	65 905,46	32 932,62
			62 032,21	138 215,11	58 842,60	63 592,93
					33 511,45	58 879,51
					163 011,41	162 133,04
			566 579,17	460 933,45	566 579,17	460 933,45

COMPTE DE RESULTAT
au 31-12-2007

CHARGES	2007		2006		PRODUITS	2007		2006	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	
CHARGES D'EXPLOITATION					PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats et charges externes	235 569,37		244 829,11		Prest. de service+part. des usagers	103 402,84		135 480,98	
Impôts taxes et vers. assimilés	34 645,66		30 982,00		Prestations de service CAF - MSA	109 012,09		101 758,99	
Salaires et traitements	493 855,24		492 007,53		Prestations de service Insertion	96 860,53		127 245,59	
Charges sociales	80 227,77		137 315,21		Produits divers				
Autres charges	10 869,10		10 838,63		Emplois aidés	164 189,68		155 921,31	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	855 167,14	86,45	915 972,48		Subvention d'exploitation	378 528,00		408 846,87	
CHARGES FINANCIERES					Autres produits	28 475,24		14 419,00	
Intérêts et charges assimilées	180,48	0,02	264,04		TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	880 468,38	89,00	943 672,74	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	180,48	0,02	264,04		Autres intérêts	1 789,41		1 935,92	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 789,41	0,18	1 935,92	
Sur opérations de gestion	10 823,46		1 772,16		PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur exercices antérieurs	10 823,46	1,09	1 772,16		Sur opérations de gestion			2 500,00	
TOTAL CHARGES EXCEPTION.					Produits sur exercice antérieur	106 179,78		2 822,64	
DOT AMORTISSEMENT ET PROV.					Autres produits exceptionnels	800,00		384,05	
Dot. amortissements sur immo.	18 299,14		19 150,88		TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS	106 979,78	10,81	5 706,69	
Prov. pour charge à répartir					TRANSFERT DE CHARGES				
Réserve de trésorerie	18 299,14	1,85	19 150,88					3 036,98	
TOTAL DOT. AMORT. ET PROV.					TOTAL DES PRODUITS	989 237,57		954 352,33	
TOTAL DES CHARGES	884 470,22		937 159,56		TOTAL GENERAL	989 237,57		954 352,33	
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	104 767,35	10,59	17 192,77						
TOTAL GENERAL	989 237,57	100,00	954 352,33						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat	13 470,24	18 009,58	Bénévolat	13 470,24	18 009,58
TOTAL	13 470,24	18 009,58	TOTAL	13 470,24	18 009,58

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Rapport Général et Rapport Spécial
du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/2007

Siège social :

Chemin Musac – 81350 VALDERIES

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2007

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES



BUREAU D'ALBI
49 chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél : 05 63 38 54 50 - Fax : 05 63 38 54 59

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

***à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007***

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 31/12/2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de «l'Association Centre Social du Puy Saint Georges, 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 votre Président. 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

L'association a constaté des produits exceptionnels tels que décrits en note I de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des montants enregistrés dans ce compte, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des contrôles pour vérifier la réalité de ces sommes perçues.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ALBI, le 14 avril 2008

Pour **EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST**

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel FERNANDEZ

BILAN FONCTIONNEL au 31/12/07 - en Euros

	31/12/2007	%	31/12/2006	%	Ecart
TOTAL DU BILAN	566 579.17	100.00	460 933.45	100.00	22.92
Fonds associatif+réserve de trésorerie	180 713.57		174 520.80		
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	104 767.35		17 192.77		
Subventions d'investissement	107 086.84		107 086.84		
FONDS PROPRES	392 567.76	69.29	298 800.41	64.83	31.38
Emprunts	4 751.90		6 727.98		
EMPRUNTS	4 751.90	0.84	6 727.98	1.46	-29.37
Projet affecté	11 000.00				
CAPITAUX PERMANENTS	408 319.66	72.07	305 528.39	66.28	33.64
Immobilisations corporelles nettes	43 435.69		49 686.57		
Autres immobilisations financières	470.00		470.00		
IMMOBILISATIONS	43 905.69	7.75	50 156.57	10.88	-12.46
FONDS DE ROULEMENT	364 413.97	64.32	255 371.82	55.40	42.70
Clients (dont subventions à recevoir)	453 098.61		271 190.82		
Autres créances	7 143.16		1 173.46		
Charges constatées d'avance	399.50		197.49		
ACTIF CIRCULANT	460 641.27	81.30	272 561.77	59.13	69.00
Fournisseurs d'exploitation	65 905.46		32 932.62		
Dettes fiscales et sociales	58 842.60		63 592.93		
Autres dettes					
Produits constatés d'avance	33 511.45		58 879.51		
PASSIF CYCLIQUE	158 259.51	27.93	155 405.06	33.72	1.84
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	302 381.76	53.37	117 156.71	25.42	158.10
Valeurs mobilières de placement	40 461.36		48 581.81		
Disponibilités	21 570.85		89 633.30		
Concours bancaires courants					
TRESORERIE	62 032.21	10.95	138 215.11	29.99	-55.12

COMPTE DE RESULTAT
au 31-12-2007

CENTRE SOCIAL du PUY St GEORGES

CHARGES	2007		2006		PRODUITS		2007		2006	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION										
Achats et charges externes	235 569.37		244 829.11				103 402.84		135 480.98	
Impôts taxes et vers. assimilé	34 645.66		30 982.00				109 012.09		101 758.99	
Salaires et traitements	493 855.24		492 007.53				96 860.53		127 245.59	
Charges sociales	80 227.77		137 315.21							
Autres charges	10 869.10		10 838.63				164 189.68		155 921.31	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	855 167.14	86.45	915 972.48	86.45			378 528.00		408 846.87	
CHARGES FINANCIERES							28 475.24		14 419.00	
Intérêts et charges assimilées	180.48	0.02	264.04	0.02						
TOTAL CHARGES FINANCIERES	180.48	0.02	264.04	0.02			1 789.41		1 935.92	
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
Sur opérations de gestion	10 823.46		1 772.16							
Sur exercices antérieurs										
TOTAL CHARGES EXCEPTION.	10 823.46	1.09	1 772.16	1.09			106 179.78		2 500.00	
DOT AMORTISSEMENT ET PROV.										
Dot. amortissements sur immo.	18 299.14		19 150.88							
Prov. pour charge à répartir										
Réserve de trésorerie										
TOTAL DOT. AMORT. ET PROV.	18 299.14	1.85	19 150.88	1.85						
TOTAL DES CHARGES	884 470.22		937 159.56				989 237.57		954 352.33	
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	104 767.35	10.59	17 192.77	10.59						
TOTAL GENERAL	989 237.57	100.00	954 352.33	100.00			989 237.57		954 352.33	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat	13 470.24	18 009.58	Bénévolat	13 470.24	18 009.58
TOTAL	13 470.24	18 009.58	TOTAL	13 470.24	18 009.58

Exo
 49 FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
 989 237 57
 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 50
 LE SEQUESTRE
 Taillasses

**Annexe comptable
en €uros**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007**

- ◆ Faits caractéristiques de l'exercice
- ◆ Règles et méthodes comptables
- ◆ Engagements financiers et autres informations
- ◆ Notes sur le Bilan Actif
- ◆ Notes sur le Bilan Passif
- ◆ Détail des produits et charges
- ◆ Valorisation du bénévolat

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST 
49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

Annexe comptable

Total du bilan avant répartition : 566 579,17 €

Résultat : excédent de 104 767,35 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Des démarches auprès de l'URSSAF, pour bénéficier d'exonérations de charges sociales, ont été effectuées. Ces exonérations ont été calculées de manière rétroactive à compter d'avril 2005. Ceci représente un produit exceptionnel pour l'exercice 2007, soit un montant total de 104 053 €. Les exonérations de charges pour l'exercice 2007 sont directement prises en compte dans le cadre des salaires.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST 
49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Non applicable

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés :	Non recensé
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	
Montant garanti	Néant
<i>Autres information significatives</i>	Néant

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :	Néant
Fonds commercial :	Néant
Actif immobilisé :	Les mouvements de l'exercice sont retranscrits dans les tableaux fiscaux ci-joints

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances : voir le tableau fiscal d'échéance des créances et des dettes

Produits à recevoir inclus dans les poste du bilan :

Immobilisations financières : Néant

Clients et comptes rattachés : 453 098,61 €

Autres créances : 7 143,16 €

Disponibilités : Néant

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST 
49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 50

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

Charges à répartir :

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Néant

Provision : voir état fiscal ci-joint

Etat des dettes : voir état fiscal ci-joint

Dettes représentées par des effets de commerce : non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts obligataires convertibles
- Autres emprunts obligataires
- Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit
- Fournisseurs : 65 905,46 €
- Dettes fiscales et sociales : 58 842,60 €
- Autres dettes : Néant

Produits constatés d'avance : 33 511,45 €

6 - DETAIL PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir : montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Autres créances

RRR à obtenir	}	Néant
Subventions à recevoir		
Emprunts à recevoir		

Disponibilités

Intérêts courus à recevoir	Néant
----------------------------	-------

TOTAL

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST

49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE

Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance : 399,50 €

TOTAL

Charges à payer : montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Emprunts et dettes financières diverses : Néant

Intérêts courus sur emprunts : Néant

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs : factures non parvenues : Néant

Dettes fiscales et sociales : 58 842,60 €

Autres dettes : Néant

TOTAL 58 842,60 €

Produits constatés d'avance : 33 511,45 €

7 – VALORISATION DU BENEVOLAT

Dans le souci de mieux cerner l'action et les moyens de Centre Social du Puy Saint Georges, il est mis en place une mesure du bénévolat.

Grâce à un outil de collecte permettant aux bénévoles de déclarer le temps consacré aux actions du Centre Social, il est possible d'évaluer assez précisément l'impact de cet apport.

La reconstitution de ces temps pour 2007 aboutit à constater un total de 1140 heures dont a bénéficié la structure réparties entre les réunions de bureau et conseil d'administration (227,5 h), les réunions diverses (446 h) et les différentes activités (466,5 h).

Avec une valorisation forfaitaire basée sur le SMIC horaire augmenté des charges sociales théoriques (40 % en sus) on aboutit à un flux de 13 470,24 €uros.

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST 
 49, chemin des Taillades
 81990 LE SEQUESTRE
 Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE - en euros**

<i>Etat des créances</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	460 242	460 242		
	Créances représentative de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés				
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance		400	400		
TOTAUX		460 641	460 641	0	
RENOIS	Montant des				
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés					

<i>Etat des dettes</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	4 752	1 135	3 616	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		65 905	65 905		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		58 843	58 843		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		33 511	33 511		
TOTAUX		163 011	159 395	3 616	0
RENOIS	Emprunts souscrits en cours d'exercice		Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cour d'exercice	1 976			

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2007

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES



BUREAU D'ALBI
49 chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél : 05 63 38 54 50 - Fax : 05 63 38 54 59

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

***à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007***

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné aucun avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à ALBI, le 14 avril 2008

Pour **EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST**

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel FERNANDEZ