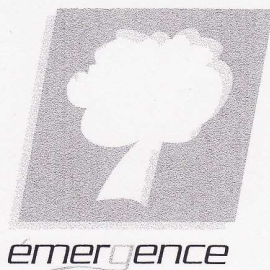


Véronique **de Logivière**  
Charles-Henry **Laprun**



Expertise Comptable  
Commissariat aux Comptes

**ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL**

44, rue de la République

**60 700 – PONT SAINTE MAXENCE**

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE**

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

SARL au capital de 155 000 euros  
SIRET 409 151 610 00022 - APE 741 C  
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables  
de la région Picardie-Ardenne  
Membre de la Campagne régionale  
des commissaires  
aux comptes d'Aniens

[www.sarlemurgence.com](http://www.sarlemurgence.com)

**Siège Social :**

Parc Alata  
14 Avenue de Bergoïde  
60550 Verneuil-en-Halatte  
Tél. 03 44 28 56 00  
Fax 03 44 28 56 06

Espace Georges Bataille  
5 Avenue Georges Bataille  
60330 Le Plessis-Belleville  
Tél. 03 44 60 95 85  
Fax 03 44 60 29 81

E.mail : [accueil@sarlemurgence.com](mailto:accueil@sarlemurgence.com)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Entr'Aide Samu Social qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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'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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.





### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

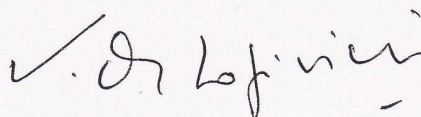
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la Loi, nous vous signalons que l'association ayant reçu plus de 153 000 €uros de subventions publiques courant 2007, vous auriez du procéder à notre nomination au cours de cette même année.

Fait à Verneuil-en-Halatte, le 30 avril 2008.

Pour la SARL EMERGENCE

Véronique de LOGIVIERE  
Commissaire aux Comptes associé





**Bilan actif**

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	Brut	Amort.Prov	31/12/07	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	10 617	4 066	6 550	
Autres immobilisations corporelles	33 307	11 855	21 452	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 925</b>	<b>15 922</b>	<b>28 002</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Clients comptes rattachés				
Autres créances	2 667		2 667	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	243 817		243 817	
<b>Comptes de régularisations</b>				
Charges constatées d'avance	2 268		2 268	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>248 752</b>		<b>248 752</b>	
Charges à répartir/plus. exer. (III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>292 678</b>	<b>15 922</b>	<b>276 755</b>	
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



**Bilan passif**

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	31/12/07	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 585	
Report à nouveau		
<b>EXCEDENT</b>	<b>8 296</b>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 882</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 192	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 520	
Dettes fiscales et sociales	8 375	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION (1)</b>		
Produits constatés d'avance	217 785	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>252 873</b>	
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>276 755</b>	
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



**Compte de fonctionnement**

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	31/12/07			
	France	Exportation	Total	
Produits	26 997		26 997	
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	3 683		3 683	
<b>Produit net</b>	<b>30 681</b>		<b>30 681</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			60 084	
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges				
Autres produits (1)				
	<b>Total produits (2)</b>		<b>90 765</b>	
Achats marchandises			10 977	
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			47 336	
Impôt, taxes et versements assimilés			135	
Salaires & traitements			14 560	
Charges sociales			4 599	
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			4 380	
Dotations aux provisions sur Immobilisations				
Dotations aux provisions sur Actif circulant				
Dotations aux provisions Pour risques & charges				
Autres charges				
	<b>Total charges (4)</b>		<b>81 989</b>	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>8 776</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions & transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de v.m.p.				
	<b>Total des produits financiers</b>			
Dotations financières aux amortissements & Provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			479	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
	<b>Total des charges financières</b>		<b>479</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>- 479</b>	
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>8 296</b>	



**Compte de fonctionnement (suite)**

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/07

EURO

	31/12/07	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur Provisions & transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (7)</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements & provisions		
<b>Total charges exceptionnelles(7)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>90 765</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>82 468</b>	
<b>EXCEDENT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>8 296</b>	

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme (2) Produits de locations immobilières (3) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8)) (3) Crédit bail mobilier (3) Crédit bail immobilier (4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8)) (5) Produits concernant les entreprises liées (6) Intérêts concernant les entreprises liées (6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général (9) Transfert de charges (10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.) <input type="text"/> (11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) (12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	2 726	
---	-------	--

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs



## Tableau d'amortissement au 31/12/2007 ( économique )

Code	Date	Désignation	Valeur achat	Durée	Taux Méth.	Antérieur	Dotation	Cumul	VNC	
<b>2154000 Matériel outillage</b>										
<b>Situation au 31/12/06</b>										
0000000001	20/07/99	ARMOIRE REFRIGEREE	1 027,74	120	10,00	L	765,38	102,77	868,15	159,59
0000000003	09/02/06	DEFIBRILATEUR	3 498,30	120	10,00	L	312,90	349,83	662,73	2 835,57
0000000006	04/09/00	REFRIGERATEUR	2 337,09	120	10,00	L	1 478,21	233,71	1 711,92	625,17
0000000007	16/09/00	BOULIER POUR LOTO	1 066,62	120	10,00	L	671,08	106,66	777,74	288,88
<b>Total situation au 31/12/06</b>			<b>7 929,75</b>				<b>3 227,57</b>	<b>792,97</b>	<b>4 020,54</b>	<b>3 909,21</b>
<b>Acquisitions de l'exercice</b>										
0000000010	29/10/07	ENSEMBLE DEFIBRILISATEUR	2 687,41	120	10,00	L		46,28	46,28	2 641,13
<b>Total des acquisitions</b>			<b>2 687,41</b>					<b>46,28</b>	<b>46,28</b>	<b>2 641,13</b>
<b>Récapitulatif du compte 2154000</b>										
<b>Situation au 31/12/06</b>			<b>7 929,75</b>				<b>3 227,57</b>	<b>792,97</b>	<b>4 020,54</b>	<b>3 909,21</b>
<b>Acquisitions de l'exercice</b>			<b>2 687,41</b>					<b>46,28</b>	<b>46,28</b>	<b>2 641,13</b>
<b>Sorties</b>										
<b>Total</b>			<b>10 617,16</b>				<b>3 227,57</b>	<b>839,25</b>	<b>4 066,82</b>	<b>6 550,34</b>
<b>2182000 Matériel de transport</b>										
<b>Situation au 31/12/06</b>										
0000000002	30/11/04	LAGUNA 564ALM60	5 700,00	60	20,00	L	2 378,17	1 140,00	3 518,17	2 181,83
0000000004	31/08/05	RAMPE ELAIR SUR VEHICULI	571,69	60	20,00	L	152,77	114,34	267,11	304,58
0000000005	15/12/05	MEGANE 4935ZE60	5 700,00	60	20,00	L	1 190,67	1 140,00	2 330,67	3 369,33
0000000009	26/07/02	MASTER 166ZQ60	5 183,27	60	20,00	L	4 592,95	590,32	5 183,27	
<b>Total situation au 31/12/06</b>			<b>17 154,96</b>				<b>8 314,56</b>	<b>2 984,66</b>	<b>11 299,22</b>	<b>5 855,74</b>
<b>Acquisitions de l'exercice</b>										
0000000008	29/10/07	PARTNER OCC 967BSG60	16 153,00	60	20,00	L		556,38	556,38	15 596,62
<b>Total des acquisitions</b>			<b>16 153,00</b>					<b>556,38</b>	<b>556,38</b>	<b>15 596,62</b>
<b>Récapitulatif du compte 2182000</b>										
<b>Situation au 31/12/06</b>			<b>17 154,96</b>				<b>8 314,56</b>	<b>2 984,66</b>	<b>11 299,22</b>	<b>5 855,74</b>
<b>Acquisitions de l'exercice</b>			<b>16 153,00</b>					<b>556,38</b>	<b>556,38</b>	<b>15 596,62</b>
<b>Sorties</b>										
<b>Total</b>			<b>33 307,96</b>				<b>8 314,56</b>	<b>3 541,04</b>	<b>11 855,60</b>	<b>21 452,36</b>
<b>Récapitulatif du tableau d'amortissement</b>										
<b>Situation au 31/12/2006</b>			<b>25 084,71</b>				<b>11 542,13</b>	<b>3 777,63</b>	<b>15 319,76</b>	<b>9 764,95</b>
<b>Acquisitions de l'exercice</b>			<b>18 840,41</b>					<b>602,66</b>	<b>602,66</b>	<b>18 237,75</b>
<b>Sorties</b>										
<b>Total général</b>			<b>43 925,12</b>				<b>11 542,13</b>	<b>4 380,29</b>	<b>15 922,42</b>	<b>28 002,70</b>



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

2007 constitue le premier exercice conforme aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été procédé à une reconstitution de l'actif et du passif de l'association au 1 janvier 2007. ( détail ci-après)

<b>ACTIF</b>		<b>PASSIF</b>	
Matériel et Outillage	7 929,75	Réserves	15 585,44
Amortissement M et O	- 3 227,57		
Matériel Roulant	17 154,96		
Amortissement M R	- 8 314,56		
Caisse d'Epargne	11,15	Emprunt	4 250,55
Caisse d'Epargne	5 082,09	Fournisseurs	566,90
Crédit Mutuel	66,07		
Caisse	245,39		
Charges constatées d'avance	<u>1 455,61</u>		
	<u>20 402,89</u>		<u>20 402,89</u>

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

- Matériel et Outillage 10 ans
- Matériel Roulant 5 ans

### **Produits constatés d'avance :**

Une subvention a été accordée par la DDASS de l'Oise en novembre 2007. Il a été procédé à une répartition sur les années suivantes soit :  $261342 \text{ €} \times 10 \text{ mois} / 12 \text{ mois} = 217785,00 \text{ €}$



## CREANCES AU 31.12.2007

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
Produit à recevoir	2 667,00	2 667,00	-
Total général	2 667,00	2 667,00	-

## DETTES 31.12.2007

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
Emprunt Caisse d'épargne	3 211,19	1 087,09	2 124,10
Emprunt Autosphère	14 981,53	2 262,97	12 718,56
Dettes fournisseurs	1 883,08	1 883,08	
Factures non parvenues	6 637,60	6 637,60	
Dettes pour congés payés	1 323,00	1 323,00	
Dettes fiscales et sociales	7 052,00	7 052,00	
Produits constatées d'avance	217 785,00	217 785,00	
Total général	252 873,40	238 030,74	14 842,66



**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31.12.2007**

Charges constatées d'avance concernent l'année 2008		<b>2 268,05</b>
Assurance véhicules	1 586,33	
Leasing	681,72	

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Produits constatés d'avance		<b>217 785,00</b>
Subvention 261342 X10 / 12	217 785,00	



FOURNISSEURS DUS AU 31.12.2007

1 883,08

Orange	90,27
Activ Robert Ledoux	89,04
Bnp paris bas	681,72
ADPC	84,00
Téléconom	370,12
Labalette	567,93



**CONGES PAYES ET CHARGES SOCIALES DUS  
31.12.2007**

**Congés payés** **1 323,00**

Salaires de l'année 13237 1/10 1 323,00

**Charges sociales sur congés payés** **374,00**

1323 x 28,25



CHARGES SOCIALES A PAYER 31.12.2007

		<b>6 678,00</b>
URSSAF	4 107,00	
ASSEDIC	867,00	
RETRAITE (provision)	1 704,00	



**PRODUITS A RECEVOIR 31.12.2007**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>2 667,00</b>
Subventions régionales à recevoir	2 667,00	
16002 X 2 / 12		

**FACTURES NON PARVENUES  
31.12.2007**

**6 637,60**

Emergence honoraires CAC 2007	3 827,00
Dehaine honoraires comptable 2007	2 810,60