

**LE ROCHER OASIS DES CITES
(R.O.C.)**

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

13, avenue du Général Coronat

83000 TOULON

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2008

LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C.)

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

13 avenue du Général Coronat

83000 TOULON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2008

Mesdames, Messieurs les membres,

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 30 septembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C.), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments

justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 27 mars 2009

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

Comptes Annuels

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Bilan Actif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 30/09/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 30/09/08	Net au 30/09/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations agencements sur constructions	12 941,72	3 272,49	9 669,23	8 683,91
Instal.agencem.aménagements	7 067,14	1 975,63	5 091,51	2 302,79
Matériel de transport	1 501,00	149,36	1 351,64	
Matériel de bureau & inform.	2 708,55	1 198,66	1 509,89	943,39
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	3 122,88		3 122,88	
ACTIF IMMOBILISE	27 341,29	6 596,14	20 745,15	11 930,09
Avances & acompt.vers./cdes	4 280,00		4 280,00	
Créances				
Autres créances	64 451,94		64 451,94	49 177,69
Disponibilités				
Caisses	388,84		388,84	221,96
Disponibilités	52 103,91		52 103,91	19 873,64
Charges constatées d'avance	3 881,02		3 881,02	
ACTIF CIRCULANT	125 105,71		125 105,71	69 273,29
TOTAL ACTIF	152 447,00	6 596,14	145 850,86	81 203,38

Bilan Passif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 30/09/2008

	Net au 30/09/08	Net au 30/09/07
PASSIF		
Report à nouveau	45 791,65	20 650,65
<i>Résultat de l'exercice</i>	13 793,86	25 141,00
FONDS ASSOCIATIFS	59 585,51	45 791,65
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes financières diverses	43 563,86	24 685,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 036,92	45,46
Dettes fiscales et sociales	20 389,57	9 881,24
Autres dettes	4 425,00	800,00
Produits constatés d'avance	3 850,00	
DETTES	86 265,35	35 411,73
TOTAL PASSIF	145 850,86	81 203,38

COMPTE DE RESULTAT

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 30/09/2008

	du 01/10/07 au 30/09/08	Pourcenta	du 01/10/06 au 30/09/07	Pourcenta
PRODUITS				
Dons	115 443,96		76 597,88	
Subventions d'exploitation	198 963,38		56 492,00	
Autres produits	2 948,79		23 667,75	
Total	317 356,13		156 757,63	
CHARGES				
Achats de m.p & aut.approv.	16 321,47		7 009,40	
Autres achats & charges externes	139 881,89		55 361,88	
Total	156 203,36		62 371,28	
Impôts, taxes et vers. assim.	4 930,29		455,38	
Salaires et Traitements	110 575,11		51 225,54	
Charges sociales	23 237,70		15 077,08	
Amortissements et provisions	2 713,21		2 149,42	
Autres charges	3 899,55		2,30	
Total	145 355,86		68 909,72	
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 796,91		25 476,63	
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	15 796,91		25 476,63	
Charges exceptionnelles	2 003,05		335,63	
Résultat exceptionnel	-2 003,05		-335,63	
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 793,86		25 141,00	

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2008, dont le total est de 145 851 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 13 794 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er octobre 2007 au 30 septembre 2008

ELEMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2 Etat de l'actif immobilisé

3 Etat des amortissements

4 Etat des provisions

5 Etat des échéances des créances et des dettes

6 Informations complémentaires

6.1 Produits à recevoir

6.2 Charges à payer

6.3 Charges et produits constatés d'avance

INFORMATIONS HORS BILAN

9 Estimation du bénévolat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 30 septembre 2008

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-dessous et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement numéro 99-01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations corporelles:

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Agencements et aménagements des constructions: 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels : 5 ans

Matériel de transport: 4 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 ans

CRC 2002-10 ET CRC 2004-10

Le Rocher Oasis des Cités n'ayant que des immobilisations non décomposables et ne dépassant pas certains seuils, les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées. (Comité d'urgence CRC 1er juin 2005, article 1122.)

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement:

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation du montant de la différence est constituée.

Créances

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.

Autres informations

La contribution des bénévoles est évaluée à 159 105.

La provision pour engagement de départ en retraite: NEANT.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

CADRE A	VALEUR BRUTE	AUGMENTATIONS	
IMMOBILISATIONS	Début exercice	Réeval. Ex.	Acquis. Créd.
Frais d'établissement de recherche & dévelop.			
Autres postes Immo Incorporelles			
Constructions sur propre sol			
Installations agencements Constructions	10 842	2 099	
Installations Matériel et Outillage			
Installations agenc. Divers	3 539	3 528	
Matériel de transport	1	1 500	
Matériel de bureau	1 431	1 278	
Mobilier			
Immobilisations corporel. En cours			
Avances et acomptes			
Prêts et autres immo financières	3 123		
TOTAL	18 936	8 405	0

CADRE B	DIMINUTIONS		VALEUR	Réev Leg.
IMMOBILISATIONS	Par virement	Par cession	Fin exercice	
Frais d'établissement de recherche & dévelop.			0	
Autres postes Immo Incorporelles			0	
Constructions sur propre sol			0	
Installations agencements Constructions			12 942	
Installations Matériel et Outillage			0	
Installations générales			7 067	
Matériel de transport			1 501	
Autres immobilisations corporelles			2 709	
Mobilier			0	
Immobilisations corporel. En cours			0	
Avances et acomptes			0	
Prêts et autres immo financières			3 123	
TOTAL	0	0	27 341	0

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant amortissements début exercice	Augmentations de l'exercice de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant des amortissements en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				0
Instal. Agenc. Constructions	2 158	1 114		3 272
Agenc. Divers	1 236	739		1 975
Matériel et outillages				0
Installations générales				0
Matériel de transport	1	148		149
Matériel de bureau et informati	487	712		1 199
Mobilier				
TOTAL	3 882	2 713	0	6 595

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	Amortissements	Amortissements	Amortissements
	linéaires	dégressifs	exceptionnels
Immobilisations incorporelles	0		
Instal. Agenc. Constructions	1 114		
Agenc. Divers	739		
Matériel et outillages	0		
Installations générales	0		
Matériel de transport	148		
Matériel de bureau et informati	712		
Mobilier	0		
TOTAL	2 713	0	0

ETAT DES PROVISIONS

ETAT DES PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant en fin d'exercice
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
--

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 123		3 123
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	4 280	4 280	
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	34 612	34 612	
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	0		
GROUPE ET ASSOCIES	29 320	29 320	
DEBITEURS DIVERS	520	520	
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 881	3 881	
TOTAL	75 736	72 613	3 123

ETAT DES DETTES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 037	14 037	
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	7 388	7 388	
SEC.SOC. ET AUT. ORG	13 001	13 001	
GROUPE ET ASSOCIES	43 564	43 564	
AUTRES DETTES	4 425	4 425	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 850	3 850	
TOTAL	86 265	86 265	0

**PRODUITS A RECEVOIR CHARGES A PAYER
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
AUTRES CREANCES	34 612
TOTAL	34 612

CHARGES A PAYER	MONTANT
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	0
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
CONGES A PAYER	7 388
ORG.SOC CH/CONGES A PAYER	2 314
FORMATION CONTINUE	716
ORG.SOC CHARGES A PAYER	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	4 425
TOTAL	14 844

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	3 881	3 850
CHARGES/PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES/PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	3 881	3 850

BENEVOLAT

	nombre d'heure par semaine	nombre d'heure par mois	sur 10 mois	smic horaire =10,26€	Nombre de personne	Valorisation totale
TOULON BEAUCAIRE						42 558 €
FOYER	21	84	924	9 480	-	9 480 €
Oasis	3	12	120	1 231	1	1 231 €
ANIMATIONS DE RUE	6	24	264	2 709	1	2 709 €
DIMANCHE SAVEURS DU MONDE		4	40	410	6	2 462 €
ATELIER DES FEMMES	3	12	120	1 231	2	2 462 €
CAMP	8 camps	7 jours	56 jours	4 596	5	22 982 €
ATELIER DES FILLES	3	12	120	1 231	1	1 231 €
TOULON SAINTE MUSSE						34 268 €
FOYER	38,5	154	1 540	15 800		15 800 €
ANIMATIONS DE RUE	3	12	120	1 231	1	1 231 €
CAMP	6 camps	7 jours	42 jours	3 447	5	17 237 €
LYON						70 055 €
FOYER	72	288	2 880	29 549		29 549 €
ANIMATIONS DE RUE	22,5	90	900	9 234		9 234 €
DANSE ET THEATRE	9	36	360	3 694		3 694 €
CAMP	7 camps	7 jours	49 jours	4 022	4	16 088 €
PONCTUEL		112	1 120	11 491		11 491 €
MARSEILLE						12 223 €
FOYER	6	24	240	2 546	2	5 093 €
ANIMATIONS DE RUE						
OASIS DES CITES						
CAMP	3 camps	7 jours	21 jours	1 782	4	7 130 €
TOTAL						159 105 €