Audit Réunion
Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite près la Cour d'Appel
de Saint Denis de la Réunion

ASSOCIATION ICARE

4, RUE SAINTE-ROSE
97410 SAINT-PIERRE

=========

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2008

S.A.R.L. au Capital de 25 000 Euros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 – SIRET 389 428 970 00013
33, rue Gustave Eiffel – ZAC Ravine à Marquet– 97419 La Possession
Téléphone : 02.62.43.10.43 – Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Audit Réunion

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite près la Cour d'Appel
de Saint Denis de la Réunion

ASSOCIATION ICARE

4, Rue Sainte-Rose

97410 SAINT-PIERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2008

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercie clos le 31 Mars 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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.

S.A.R.L. au Capital de 25 000 Euro - RCS de Saint-Denis 92 B 670 – SIRET 389 428 970 00013
33, rue Gustave Eiffel – ZAC Ravine à Marquet– 97419 La Possession
Téléphone : 02.62.43.10.43 – Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@wanadoo.fr

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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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. 225-235 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, 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 d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Possession,
Le 29 Mai 2008

AUDIT REUNION SARL
Le Commissaire aux Comptes,

Michel DUSSAUX

BILAN ICARE AVRIL 2007 - MARS 2008

ACTIF	N	N-1
Immobilisation Corporelle	**17 531,65 €**	**23 362,70 €**
Concession, licence	2 333,28 €	3 705,81 €
Matériel industriel	0,00 €	785,69 €
Installation générale agencement	5 027,30 €	6 170,24 €
Matériel de bureau et informatique	9 257,84 €	10 780,66 €
Mobilier	913,23 €	1 920,30 €
Immobllisations financières	**5 690,27 €**	**7 349,49 €**
Caution France Télécom	304,90 €	304,90 €
Caution loyer Tampon nv	1 100,00 €	1 100,00 €
Caution CGE	51,22 €	51,22 €
Caution Cise	98,25 €	98,25 €
Caution CGE St Pierre	52,90 €	52,90 €
Caution Loyer St Louis nv	2 200,00 €	2 200,00 €
Caution Action studio	0,00 €	600,00 €
Caution CEBOP	1 006,00 €	2 012,00 €
Caution CGE Cebop 5 et 7	0,00 €	53,22 €
Caution aqua service réunion	77,00 €	77,00 €
Caution St Louis II	800,00 €	800,00 €
Créances	**142 184,70 €**	**141 231,01 €**
Clients	142 085,18 €	121 032,87 €
Fournisseurs debiteurs :		39,14 €
Autres créances	99,52 €	20 159,00 €
Trésorerie	**48 622,04 €**	**72 983,92 €**
Banque	37 462,72 €	44 407,94 €
Epargne	10 693,53 €	28 239,26 €
Caisse	465,79 €	336,72 €
Charges constatées d'avance	**1 155,32 €**	**1 147,97 €**
Assurances constatées d'av.	1 155,32 €	1 147,97 €
Produits à recevoir	**127 799,05 €**	**32 480,86 €**
TOTAL ACTIF	342 983,03 €	278 555,95 €

PASSIF	N	N-1
Report à nouveau	155 224,25 €	219 884,69 €
Résultat de l'exercice	11 608,23 €	-64 660,44 €
Avances et acomptes	**0,00 €**	**0,00 €**
Autres créditeurs		
Dettes fournisseurs	**56 317,31 €**	**29 363,36 €**
AEC audit / Agir ABCD	4 891,26 €	5 156,10 €
Ass Solidarité / ARGFP	4 510,90 €	
Buro diffus / Banguy - Victory ord ménagère	948,37	488,01 €
CGE, Cise, cazal, Climelec	13,28 €	3 049,06 €
DIDS, dalon la case	100,00 €	100,00 €
Déplacement	4 225,88 €	8 383,06 €
Entre Deux voyageurs	216,29 €	
France télécom / Fournil	371,65 €	174,13 €
GPS	520,00 €	520,00 €
Hugo sport	682,50 €	
Loyer	12 033,46 €	4 687,80 €
Latchimy / Mivro Réunion	4 948,35 €	
NCI	1 668,48 €	422,90 €
Sam Mura	731,53 €	554,76 €
SFR, STE	233,67 €	271,11 €
Vivalo	42,69 €	88,43 €
Factures non parvenues	20 179,00 €	5 468,00 €
Autres dettes	**67 681,25 €**	**65 255,01 €**
Rémunérations dues	20 293,49 €	22 427,04 €
Congés à payer + charges	19 272,11 €	29 323,96 €
Sécurité sociales	11 666,50 €	
Caisse de retraite	8 660,35 €	8 225,47 €
Assedic	4 019,80 €	1 744,00 €
Autres dettes	3 769,00 €	3 534,54 €
Produits constatés d'avance	52 151,99 €	28 713,33 €
Provisions pour risque / créance		
TOTAL PASSIF	342 983,03 €	278 555,95 €

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 42 10 46 - Fax 0262 42 16 07
E-mail : mocac@wanadoo.fr

COMPTE DE RESULTAT ICARE 2007-2008

CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
Achat matériel pédagogique	**14,95 €**	**474,75 €**	**Chiffre d'affaires**	**547 701,69 €**	**437 176,88 €**
			Prestations de formations Bilan Comp	50 616,05 €	78 716,16 €
Autres charges externes	**196 569,06 €**	**135 920,90 €**	Prestations ANPE	127 759,06 €	128 318,46 €
Achat d'études et de prestations	65 111,55 €	13 403,03 €	Conventions de formation	226 380,85 €	156 443,03 €
Eau	1 150,86 €	992,96 €	Améthis	80 900,00 €	
Electricité	2 917,20 €	3 016,01 €	Autres conventions d'accompagnement	57 463,23 €	60 360,49 €
Fo entretien et petit équipement	2 318,14 €	1 920,98 €	Formation de formateurs		7 678,74 €
Fo administratives	4 604,79 €	3 776,66 €	Autres prestations de services	4 582,50 €	5 660,00 €
Crédit bail immobilier	3 251,62 €	2 573,75 €			
Locations	60 556,50 €	66 751,52 €	**Subvention d'exploitation**		11 790,59 €
Entretien des locaux	4 502,71 €	744,25 €			
Entretien du matériel - Maintenance	8 026,69 €	6 536,94 €	**Subventions**	**82 275,13 €**	**26 387,53 €**
Assurances	2 089,84 €	2 170,89 €	BCTH (Région - Agefiph)	51 412,25 €	17 629,00 €
Documentation générale	517,68 €	157,69 €	BCJ (Région)	30 764,41 €	
Frais formation du personnel	2 261,00 €	380,00 €	CLASS (CAF)	98,47 €	3 358,53 €
Honoraires	5 208,00 €	5 208,00 €	Conduite de projet (Région)		5 400,00 €
Déplacement stagiaires	1 925,21 €	300,00 €			
Déplacement du personnel	8 954,55 €	10 002,97 €	**Produits divers de gestion**	14,58 €	681,86 €
Mission transnationale	6 797,21 €				
Réceptions - Relations publiques	2 817,03 €	3 412,23 €	**Produits financiers**	454,27 €	1 766,50 €
Frais postaux et télécommunication	13 236,49 €	13 972,34 €			
Autres frais et commissions	321,99 €	600,68 €			
			Cotisation des membres	75,00 €	
Impôts et taxes	**9 226,46 €**	**11 764,37 €**			
Taxes sur salaires	3 776,33 €	3 782,21 €	**Reprise des prov. S/ perte**		
Formation continue	3 805,13 €	6 937,16 €			
Taxe professionnelle	596,00 €	565,00 €	**Produits des cessions d'éléments actifs**		**1 568,98 €**
Taxe foncière	1 049,00 €	480,00 €			
Rémunération du personnel	**324 236,81 €**	**317 210,02 €**	**Produits exceptionnels**	**210,16 €**	**21 673,84 €**
Charges sociales	**79 356,76 €**	**83 060,92 €**	Régul CGSS	3,00 €	18 508,00 €
Provision pour congés payés	**-10 051,85 €**	**-1 504,39 €**	Régul fournisseurs antérieurs		1 266,96 €
Perte sur créances irrécouvrables			Régul solde MPI ant		1 898,88 €
Charges diverses de gestion courante	**2 048,28 €**	**886,27 €**	Ristourne Chèq Déj	76,86 €	
Charges financières		**1 037,09 €**	Régul clients antérieurs	130,30 €	
Dotations aux amortissements	**9 036,45 €**	**13 468,80 €**			
Valeur comptable des éléments cédés	**1 341,27 €**	**2 067,88 €**			
Autres charges exceptionnelles	**7 344,41 €**	**1 320,00 €**			
Résultat de l'exercice	**11 608,23 €**	**-63 340,43 €**			
TOTAL CHARGES	**630 730,83 €**	**501 046,18 €**	**TOTAL PRODUITS**	**630 730,83 €**	**501 046,18 €**

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tel. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 01
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ANNEXE

ASSOCIATION ICARE

4, Rue Sainte-Rose

97410 SAINT-PIERRE

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/04/07 à 31/03/08

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 07
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE

Exercice clos le 31/03/08

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : 342 983,03

Résultat : 11 608,23 euros

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

1 – 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 :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

2 – ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés — Non recensés

Dettes garanties par des sûretés réelles — Non applicable

Autres informations significatives — Non recensés

AUDIT RÉUNION SARL
Commissariat aux comptes
33 Non recensés Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 0
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE Exercice clos le 31/03/08

ANNEXE

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immos incorporelles	5 490			5 490
Immos corporelles	81 831	4 547	4 950	81 428
Immos financières	7 350		1 659	5 691
TOTAL	94 671	4 547	6 609	92 609

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immos incorporelles	1 784	1 373		3 157
Immos corporelles	62 175	7 663	3 609	66 229
Titres équivalence				
Aut. Immos financières				
TOTAL	63 959	9 036	3 609	69 386

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant & Charges d'avance	319 761	319 761	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 137 790

Charges constatées d'avance : Non applicable

Charges à répartir :

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 40 - Fax 0262 43 16 07
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE

Exercice clos le 31/03/08

ANNEXE

4 – NOTES SUR LE BILAN PASIF

Capital social : Actions ou parts sociales : Non applicable

Provisions : pour dépréciation des comptes clients : Non recensé

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	A +1 an - 5 ans	A plus de 5 ans
Etabliss. de crédit				
Dettes financ. div .				
Fournisseurs	56 317	56 317		
Dettes fisc. et soc.	65 851	65 851		
Dettes / immos				
Autres dettes	1 830	1 830		
Produits const. d'av.	52 152	52 152		
Avances reçus s/ subv.				
TOTAL	176 150	176 150		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 21 211

Formation continue 1T07	1 032
Taxe sur salaires 1T07	907
Dette pour congés à payer	14 490
Charges sur congés à payer	4 782

Produits constatés d'avance : 52 152

Bilans jeunes	16 800
BCTH Région Agefiph	26 820
Lycée professionnel St Pierre	1 980
MLS CIVIS	6 552

5 – CONTRIBUTION VOLONTAIRE

ANLCI a pris en charge le billet et le séjour de Mme GRONDIN Rita lors du séminaire à Lyon, pour un montant de 2 000,00 euros.

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 [illegible]
E-mail : mdcac@wanadoo.fr