

ACCORDS DE LOIRE

Centre Social

Association loi 1901

18 rue du 8 mai 1945

58000 NEVERS

**RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le
31 décembre 2008**

ACCORDS DE LOIRE

Centre social
Association loi 1901
18 rue du 8 mai 1945
58000 NEVERS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 8 juillet 2002, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et des 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.



2 - Observations et justifications de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenus pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

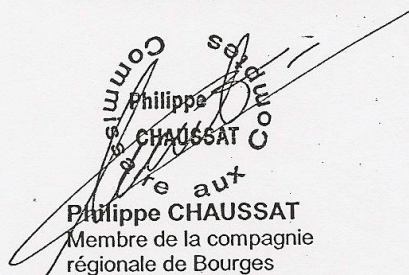
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3- Vérification et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier.

Fait à Nevers, le 6 mai 2009
Le commissaire aux comptes


Philippe CHAUSSAT
Membre de la compagnie
régionale de Bourges

BILAN

SITUATION A Décembre 2008

Actif	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort/Prov	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 157.44	3 157.44		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.				
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	3 157.44	3 157.44		
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 089.87	16 096.60	22 993.27	25 325.99
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI				
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	7 022.37	5 473.25	1 549.12	709.84
AUTRES	32 067.50	10 623.35	21 444.15	24 616.15
IMMO. CORPO. EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMO. GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PART.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	42 247.31	19 254.04	22 993.27	25 325.99
STOCKS ET ENCOURS				
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE			58 183.16	41 761.19
CREANCES	58 183.16		58 183.16	37 178.69
CREANCES USAGERS ET CPTEES RATT.	58 183.16			4 582.50
AUTRES				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.			32 926.92	64 784.13
DISPONIBILITES	32 926.92			
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	119.60		119.60	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	91 229.68		91 229.68	106 545.32
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.				
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	133 476.99	19 254.04	114 222.95	131 871.31

Omniserv

BILAN

SITUATION A Décembre 2008

Passif	Exercice N Montant	Exercice N-1 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	25 198.48	25 198.48
REPORT A NOUVEAU	5 301.69	-8 789.15
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 597.05	14 090.84
TOTAL FONDS PROPRES (1)	33 097.22	30 500.17
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24 738.90	24 738.90
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	24 738.90	24 738.90
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	57 836.12	55 239.07
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)		
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPR. & DETTES AUP. ETAB. CREDIT	1 238.19	
EMPRUNTS ET DETTES FL. DIVERSES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES		
DETTE FR. ET CPTES RATTACHES	10 118.35	16 767.40
DETTE FISCALES ET SOCIALES	40 992.31	45 775.27
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.		
AUTRES DETTES	1 000.00	2 464.19
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 037.98	11 625.38
TOTAL DETTES (5)	56 386.83	76 632.24
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	114 222.95	131 871.31

Comptes
 aux
 Comptes

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2008

Produits (ttc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION :			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	92 054.22		19 764.33
SOUS-TOTAL A		92 054.22	19 764.33
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	304 148.82		366 431.24
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.			
COLLECTES	10.00		
COTISATIONS	750.00		715.00
AUTRES PRODUITS	50 314.00		39 384.24
SOUS-TOTAL B		355 222.82	406 530.48
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		447 277.04	426 294.81
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VMP ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	1 564.84		34.53
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFF. POSITIVES DE CHANGES			
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		1 564.84	34.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 070.41		8 732.35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		7 070.41	8 732.35
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		455 912.29	435 061.69
SOLDE DÉBITEUR = PERTE			
TOTAL GÉNÉRAL		455 912.29	435 061.69

Comptes
 AT O
 5

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2008

Produits (ttc)	Exercice N		Exercice N-1
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION :			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	92 054.22		19 764.33
SOUS-TOTAL A		92 054.22	19 764.33
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	304 148.82		366 431.24
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.			
COLLECTES	10.00		
COTISATIONS	750.00		715.00
AUTRES PRODUITS	50 314.00		39 384.24
SOUS-TOTAL B		355 222.82	406 530.48
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		447 277.04	426 294.81
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VMP ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	1 564.84		34.53
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFF. POSITIVES DE CHANGES			
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		1 564.84	34.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 070.41		8 732.35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES/PROV.			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		7 070.41	8 732.35
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		455 912.29	435 061.69
SOLDE DÉBITEUR = PERTE			
TOTAL GÉNÉRAL		455 912.29	435 061.69

AT O
 Comptes
 5