

MADELEINE BIEGUENG
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ESPACE GERMINAL

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : AVENUE DU MESNIL 95470 FOSSES



**RAPPORT GENERAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

ESPACE GERMINAL

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : AVENUE DU MESNIL
95470 FOSSES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

MESDAMES, MESSIEURS,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **Espace Germinal** » tels qu'ils sont annexés 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 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

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 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.

ESPACE GERMINAL

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : AVENUE DU MESNIL
95470 FOSSES

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.

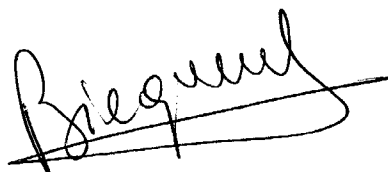
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Tremblay-en-France, le 22 juin 2009



Madeleine BIEGUENG
Commissaire aux Comptes

Espace Germinal

EXERCICE 2008

DÉTAIL BILAN - ACTIF				
	Brut	Amort. & prov.	Net 2008	Net 2007
* ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
2153 installations a caractère spécifique	3 465	2 462	1 003	
2157 agenc.& amenag.mat.outil.indus.	201	123	78	118
2181 install.générale agenc.&amenag.divers	540	346	194	302
2182 Matériel de transport	3 762	2 832	930	1 933
2183 materiel de bureau et informatique	11 238	6 289	4 949	2 666
2184 mobilier	1 235	890	345	591
Immobilisations financières				
27 caution				
TOTAL I	20 441	12 942	7 499	5 610
* ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes	-		-	250
4091 acompte	-		-	250
Créances				
clients et comptes rattachés	17 004		17 004	18 410
411 clients	15 849		15 849	4 410
441 subventions	1 155		1 155	14 000
Autres :	12 609		12 609	8 595
4687 produit à recevoir	-		-	-
4458 TVA en attente déductible	1 482		1 482	127
44567 Crédit de TVA	8 400		8 400	-
44566 TVA à récupérer	2 061		2 061	7 681
débiteurs & créiteurs divers	666		666	787
Disponibilités	53 498		53 498	1 016
531 caisse	218		218	259
512 banque	52 490		52 490	757
5112 cheques à encaisser	790		790	
Charges constatées d'Avance	311		311	324
TOTAL II	83 422		83 422	28 595
TOTAL ACTIF	103 863	12 942	90 921	34 205

Espace Germinal

EXERCICE 2008

DÉTAIL BILAN - PASSIF		
	Net au 31/12/08	N - 1
Report à nouveau	- 15 863	- 41 195
Résultat de l'exercice (bénéfice)	36 354	25 332
TOTAL I	20 491	15 863
DETTES		
Banque	-	86
5122 société générale		
5186 intérêts à payer		86
Fournisseurs	35 679	22 444
401 fournisseurs	25 625	15 981
408 fournisseurs non parvenus	10 054	6 463
charges sociales	27 832	19 963
421 salaires		12
431 URSSAF	15 328	12 150
4372 Congés Spectacles	1 522	350
4373 Audiens retraite interm	5 010	219
4373 retraite AG2R	864	720
4373 retraite IONIS	975	2 455
4374 GARP assedic	2 080	1 814
43741 GARP ctre de recouvrement	58	18
4375 Médecine du travail	38	28
4376 AFDAS formation	1 957	2 197
Divers	6 919	7 575
487 produits constatés d'avance	5 622	-
4455 TVA à décaisser	1 297	
4457 TVA collectée		7 575
TOTAL III	70 430	50 068
TOTAL PASSIF	90 921	34 205

ACHATS DE MARCHANDISES		VENTES		SERVICES		TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	
6041	achats billerteries	2 847	759	7011	ventes de spectacles	68 777	42 933
607	achats livres	2 624		706	prestations de service	21 676	
607	achat boissons	223	759	7061	billetterie spectacles	3 899	19 290
	Autres charges externes	197 715	178 067	706	actions culturelles	21 629	1 966
6051	achat petit matériel régie	9 537	1 083	706	ateliers théâtre	2 055	3 108
60614	carburant	1 627	4 191	707	recette bar	115	446
6063	petites fournitures - entretien	4 948	2 934	707	vente de livres	345	375
6064	fourniture administratives - doc	3 849	82 220	708	produits des activités annexes	11 802	11 786
611	achats de spectacles	97 344	5 581	7084	mise à disposition personnel facturé	5 290	6 560
6112	achats animations	4 259	7 785				
613	locations diverses	6 512	514				
615	entretien et réparations	1 207					
6156	maintenance	529					
616	assurance	2 734	1 862				
618	documentation	57	376				
619	rabais, remises, ristournes	5	3				
62125	actions culturelles	9 449	10 820				323 069
6215	gardiennage	1 144	2 132	74	Subventions	318 128	258 445
622	commissions	173	38	74	Ville de Fosses	262 000	43 981
6226	Honoraires	9 718	6 559	74	C.G. Vai d'Oise	37 095	13 270
6228	prestations diverses	362	232	74	Etat FIV	7 154	4 586
6236	tract et affiches	13 416	9 447	74	Adiam	2 400	2 787
624	transports	949	11		DIVERS (arcadi)		
6251	déplacements et missions	6 380	7 116				
6257	réception catering	9 786	22 491				
626	frais postaux	7 946	8 347				
6261	téléphone	5 379	3 922				
6278	frais bancaires	236	294				
6281	cotisations	174	115				
	impôts et versements assimilés	2 910	-	756	Divers	27 237	37 196
6313	Formation	2 388		791	adhésions	1 062	522
635	impôts	522		791	AGACY reversement	25 995	36 600
	charges de personnel	203 116	190 861	797	transfert de charges exceptionnelles	180	74
	salaires bruts (y compris chèques déjeuner)	148 700	136 471				
	charges sociales	54 416	54 390				
	Valeur optable des éléments actif cédés	1 539	524				
	Dotations aux amort.	6 673	2 333				
65	divers	8 831	8 875				
	SACEM SACD	8 831	8 875				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		499 499	36 416	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		103 122	103 198
661600	intérêts bancaires	499	1 219		Résultat d'exploitation	9 489	21 779
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		499	1 219	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERES		-	-
670	charges exceptionnelles	420	253	778	Autres produits exceptionnels	8 534	5025
				771	dégrèvement impôts	38 228	
Total charges		499 499	36 416	Total produits		460 904	408 223
RÉSULTAT BÉNÉFICE		36 354	25 332	RÉSULTAT DÉFICIT		-	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2008, dont le total est de 90 921 euros, et au compte de résultat de l'exercice, dont le total est de 460 904 euros et présente un bénéfice de 36 534 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008

Les notes, ci après, numérotées de 1 à 3 font partie intégrante des comptes annuels.

Note n°1 : Règles et méthodes comptables

Les comptes été établis conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Note n°2 : Bilan

-Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition

- Amortissement sur immobilisations :

Installations à caractère spécifique.....	3 ans
Agencements et Aménagements.....	5 ans
Matériel de transport	2 ans
Matériel de bureau et informatique.....	2 ;3 et 5 ans
Mobilier.....	5 ans

- Créances et dettes :

Les échéances sont toutes à moins d'un an.

-Charges constatées d'avance :

Diverses charges payées d'avance

-Produits constatés d'avance :

Billetterie spectacles en 2009.

Note n° 3 : effectif au 31 décembre 2008

PERMANENTS	5
CDD	1
TOTAL GENERAL	6