

CABINET DROMER

Expertise comptable et commissariat aux comptes

8, Allée du 14 juillet
BP 30141
17115 SAINTES Cedex
Téléphone : 05.46.74.39.73
Télécopie : 05.46.95.01.37
E-mail : contact@cabinet-dromer.fr

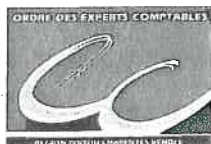
Martine DROMER
Expert-comptable diplômée
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION ALIZE

13, Rue Norbert Portejoie
86400 CIVRAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2008



Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et
auprès de la Compagnie des Commissaires aux comptes de **POITIERS**
SARL au capital de 20 000 euros - RCS SAINTES - SIRET 491 199 394 00017 - APE 6920 Z

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée conformément à la décision prise par votre Assemblée Générale réunie en sa séance du 30 juin 2007, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ALIZE, tels qu'ils sont joints 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 le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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 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.

2 - 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saintes, le 28 avril 2009

Pour la SARL CABINET DROMER,
Commissaire aux comptes,



Martine DROMER,
Commissaire aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence. Les conventions ont été respectées:

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

*Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes*

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les amortissements économiques ont été calculé linéairement et sur les durées habituelles reconnues par la profession.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La mise en place des nouvelles règles d'amortissements est obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005. Ces nouvelles règles entraînent la répartition par composants des biens immobilisés.

Toutefois, eu égard à la nature des principaux investissements, ceux-ci se prêtent peu à un amortissement par composants, à l'exemption des immeubles qui ont fait l'objet d'une étude selon la méthode simplifiée prospective, et il s'avère que le niveau des dotations est sensiblement identique à ceux résultants des durées d'usage.

FAITS MAJEURS

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2008 est inférieur à celui de 2007 (-11%). aussi, il comprend des prestations de sous-traitance : 23% du chiffre d'affaires de 2008 (12% du chiffre d'aff de 2007). Cette baisse de chiffre d'affaire s'explique notamment par la perte d'un gros marché de formation du métier de la propreté.

Face à la diminution de l'activité depuis la fin de l'année 2008, après analyse, il a été décidé de procéder à des licenciements pour motif économique . La procédure de licenciements de 5 salariés (3 temps plein, et 2 temps partiel) a débuté le 23 décembre 2008.

Alizé a racheté les parts sociales de la SARL Alizé Conseil pour 23 230 € : les activités concurrentielles pourront être réalisées par Alizé Conseil, les activités non concurrentielles pourront être réalisées par Alizé.

Composition de l'effectif au 31/12/2008

	CDI		CDD	
	Temps plein	Temps partiel	Temps plein	Temps partiel
Hommes 3	3			
Femmes 20	9	8	1	2
Total 23	12	8	1	2

	CADRE A - IMMOBILISATIONS	Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations			
			Consecutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste		
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I CZ	D8	D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II KD	28 160 KE	KF	791	
	Terrains	KG	KH	KI		
	Construction sur sol propre	dont composants L9	KJ	KK	KL	
	Construction sur sol d'autrui	dont composants M1	KM	KN	KO	
	CORPORELLES	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants M2	KP	8 653 KQ	KR 2 526
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants M3	KS	12 601 KT	KU 815
		Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amngmts divers	KV	KW	KX	
		Autres immo. corporelles - Matériel de transport	KY	1 053 KZ	LA	
		Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier	LB	247 486 LC	LD	10 537
Autr s immob. corporelles - Emballages récupérables et divers		LE	LF	LG		
Immobilisations corporelles en cours		LH	LI	LJ		
Avances et acomptes		LK	LL	LM		
		TOTAL III LN	269 795 LO	LP	13 879	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence	8G	8M	8T	23 230
	Autres participations	8U	383 8V	8W	10	
	Autres titres immobilisés	IP	IR	IS		
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	9 165 IU	IV	3 029	
		TOTAL IV LQ	9 549 LR	LS	26 269	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) OG	307 505 OH	OJ	40 940		

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

	CADRE B - IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation légale		
		par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I IN	CO	DO	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II IO	LV	LW	28 952 IX	
	Terrains	IP	LX	LY	LZ	
	Constructions sur sol propre	IQ	MA	MB	MC	
	Constructions sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF	
	CORPORELLES	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers	IS	MG	MH	11 180 MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ	MK	13 416 ML
		Autr s immo. corp. - Instal génér, agencemts, amngmts divers	IU	MM	MN	MO
		Autres immo. corp. - Matériel de transport	IV	MP	MQ	1 053 MR
		Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT	258 024 MU
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers		IX	MV	MW	MX	
Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB	
Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF	
		TOTAL III IY	NG	NH	283 675 NI	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	OU	M7	23 230 OW
	Autres participations	IO	OX	OY	393 OZ	
	Autres titres immobilisés	II	2B	2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E	2F	12 195 2G	
		TOTAL IV I3	NJ	NK	35 818 2H	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) I4	OK	OL	348 446 OM		

2008

DOSSIER : 86009056

Devise

EURO

D.G.I 2055

EXERCICE

AMORTISSEMENTS

Du

01/01/2008

16/03/2009:12:13

Au

31/12/2008

ISTEA 2009 - I - 1 - 6

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

		montant début	augmentations	diminutions	montant fin
		1	2	3	4
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES					
Frais d'établissement et développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	27 079	PF 1 144	PH 28 224
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions sur sol propre		PM	PN	PO	PQ
Constructions sur sol d'autrui		PR	PS	PT	PU
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions		PV	6 422	PW 556	PX 6 979
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	10 907	QA 927	QB 11 834
Autres immo. corp. - Inst généré, agencés, aménag. divers		QD	QE	QF	QG
Autres immo. corp. - Matériel de transport		QH	1 053	QI	QJ 1 053
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	170 987	QM 24 570	QN 195 558
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers		QP	QR	QS	QT
	TOTAL III	QU	189 371	QV 26 054	QW 215 426
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	ON	216 451	OP 27 199	OQ 243 651

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

CADRE B

VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée et autres	DOTATIONS			REPRISES		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel		
	1	2	3	4	5	6		
Frais d'établissements	TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles	TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
Constructions sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
Constructions inst. générales, agencements, aménagements		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	35	T8
Autres immo. corp. - Inst généré, agencés, aménag. divers		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
Autres immo. corp. - Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
Autres immo. corp. - Mat de bureau et informat. mobilier		V6	V7	71	V8	V9	W1	W2
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
	TOTAL III	X2	X3	71	X4	X5	35	X7
Frais d'acquisition de titres de participation	TOTAL IV	NL			NM			NO
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	NP	NQ	71	NR	NS	35	NU
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		71	TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8	35	TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9
								35

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	net début	augmentations	dotations exer.	net fin
	1	2	3	4
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL	UM	UN
Prêts (1) (2)	UP	UR	US
Autres immobilisations financières	UT	12 195 UV	UW 12 195
Clients douteux ou litigieux	VA		
Autres créances clients	UX	172 465	172 465
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant est) UO	ZI		
Personnel et comptes rattachés	UY		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM		
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB		
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN		
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP	128 600	128 600
Groupes et associés (2)	VC		
Débiteurs divers	VR	7 367	7 367
Charges constatées d'avance	VS	20 663	20 663
TOTAUX	VT	341 292 VU	329 096 VV 12 195
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF		

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	7Y			
Autres emprunts obligataires	7Z			
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine	VG	147	147	
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine	VH			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A			
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	83 185	83 185	
Personnel et comptes rattachés	8C	43 649	43 649	
Sécurité sociale et autres organismes	8D	55 653	55 653	
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E			
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW			
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX			
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	10 392	10 392	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J			
Groupe et associés (2)	VI			
Autres dettes	8K	7 275	7 275	
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ			
Produits constatés d'avance	8L	45 554	45 554	
TOTAUX	VY	245 858 VZ	245 858	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2) Mont. div. empr. et det. contract.	VL	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK			

GRAND LIVRE

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			Compte	41800000	CLIENTS PROD N ENC FACT					
93	101	31/12/2008	MVE TH	MVE TRAV HAND	TH ESTM 4797.50+2250+1821 4797.50+2250 EN 443MONT	7 888.90			7888.90 D	
									7888.90 D	
93	101	31/12/2008	V090117	ANAEM	H DEC CAI2008 A FACT	16 344.44			24233.34 D	
93	101	31/12/2008	V090119	ANAEM	H DEC SOLDE CAI2008	1 638.00			25871.34 D	
93	101	31/12/2008	V090118	ANAEM	H DEC CAI2007	7 063.94			32935.28 D	
93	101	31/12/2008	V090120	CONSEIL REGIONAL	EXPLICAT08/09 A AFACT 3120/3900E FACT EN 2009	3 120.00			36055.28 D	
									36055.28 D	
93	101	31/12/2008	V090121	CONSEIL REGIONAL	ANIM FORM08/09 A FACT 1560/3120 FACT EN 1 2009	1 560.00			37615.28 D	
									37615.28 D	
93	101	31/12/2008	V090215	FAF	OBEN CP 2008 FACT A ETAB FAC1006.25/1006.25 EN 200	1 006.25			38621.53 D	
									38621.53 D	
93	101	31/12/2008	V090	FAF	COLLOT CP A FACT	743.75			39365.28 D	
93	101	31/12/2008	V0900209	FAF	MALINOWSKI CP A FACT	918.75			40284.03 D	
93	101	31/12/2008	V090	FAF	BAUSSANT CP A FACT	918.75			41202.78 D	
93	101	31/12/2008	V090	FAF	BAYER CP A AFCT	350.00			41552.78 D	
93	101	31/12/2008	V090214	FAF	AUGIER CP AFCAT 875/1706.25	875.00			42427.78 D	
									42427.78 D	
93	101	31/12/2008	V090216	FAF	SAVARIAU CP AFACT	183.75			42611.53 D	
93	101	31/12/2008	V090213	FAF	GAENDAUBERT CP AFACT 1050/1706.25	1 050.00			43661.53 D	
									43661.53 D	
93	101	31/12/2008	V090212	FAF	BARC CP A FACT	183.75			43845.28 D	
93	101	31/12/2008	V090211	FAF	RAGONNEAUD CP A FACT	183.75			44029.03 D	
93	104	31/12/2008	090230	MLI	SOLD20%PARCRS JEUN ENTR	3 800.00			47829.03 D	
93	104	31/12/2008	ANPE	ANPE POITIERS GRD LA	CIBLE 2008 A FACTURER	4 259.53			52088.56 D	
93	104	31/12/2008	ANPE2	ANPE POITIERS GRND	CCIBLE 2008 A FACTURER	8 109.28			60197.84 D	
93	104	31/12/2008	ANPE AN	ANPE ANGOULEME	CIBLE 2008 A FACTURER	2 244.58			62442.42 D	
93	104	31/12/2008	ANPEMON	ANPE MONTMORILLON	CIBLE 2008 A FACTURER	4 385.41			66827.83 D	
93	104	31/12/2008	ANPECOF	ANPE CONFOLENS	CIBLE 2008 A FACTURER	3 293.24			70121.07 D	
93	104	31/12/2008	ANPE	ANPE TOUTES	MVE 2008A FACTURER22*1001	14 325.73			84446.80 D	
					Total	84 446.80				
					Solde fin de période	84 446.80				

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

DOSSIER : 86009056

Devise EURO

EXERCICE PERIODE

Du 01/01/2008 01/01/2008

Au 31/12/2008 31/12/2008

GRAND LIVRE

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
Compte			40800000	FOURNISS.FACT.NON PARV.						
93	101	31/12/2008	LAMY	LAMY	DEPL INTERV DEC		194.40		194.40 C	
93	101	31/12/2008	OQDROM	DROMER	COMM CPT /5600-1950		3 650.00		3844.40 C	
93	101	31/12/2008	AF	AFEX	4JOURS INTRV2008		1 200.00		5044.40 C	
Total							5 044.40			
Solde fin de période							5 044.40			
Compte			42800000	PERS CHARGES A PAY A REC						
Total										
Solde fin de période										
Compte			42820000	DETTES PROV. CONGES PAYES						
90	100	31/12/2008	DTCP	SALARIE12.208	DRTS CONG P ECHU5.08		15 535.36		15535.36 C	
90	100	31/12/2008	DTCP	SALARIE12.208	DRTS CONG P COURUS12.08		25 195.09		40730.45 C	
Total							40 730.45			
Solde fin de période							40 730.45			
Compte			43800000	ORG SOC A PAY OU A RECEV						
90	100	31/12/2008	DTCPO	SALARIE12.208	CO SOC CP ECHU5.08		7 006.98		7006.98 C	
90	100	31/12/2008	DTCPO	SALARIE12.208	CO SOC CP COURUS12.08		10 980.93		17987.91 C	
93	101	31/12/2008	CAF	CAF CONS AD	5+43H IND 2E SEMESTRE		953.04		18940.95 C	
									18940.95 C	
Total							18 940.95			
Solde fin de période							18 940.95			

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

GRAND LIVRE

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Letre	Solde permanent	Date complémentaire
			Compte		48600000		CHARGES CONSTAT AVANCE			
93	101	31/12/2008	ODCCA	RANGER 3.2008	STK12.08 90 RAMMT 3.80	342.00			342.00 D	
93	101	31/12/2008	ODCCA1	LOUDIN IMPRIMEUR	STK12.08 11PAP ENT*500	317.06			659.06 D	
					576.47/10000 * 5500				659.06 D	
93	101	31/12/2008	ODCCA2	LOUDIN IMPRIMEUR	STK12.08 CHEMIS ALIZ	409.50			1068.56 D	
					819.25/600 /300				1068.56 D	
93	101	31/12/2008	ODLOESP	POUDREED	LOYER 1ERTR09 D5	4 699.15			5767.71 D	
93	101	31/12/2008	ODLOESP	POUDREED	LOYER 1ERTR09 D7	4 257.71			10025.42 D	
93	101	31/12/2008	ODLOESP	POUDREED	LOYER 1ERTR09 D9	4 924.65			14950.07 D	
93	101	31/12/2008	ODLLEC	LECRAAM	LOYER 1ERTR09	1 621.30			16571.37 D	
93	101	31/12/2008	ODNEO	NEOPOST	LOC MACH AFF 2009	567.10			17138.47 D	
93	101	31/12/2008	ODIS485	ISAGRI	MAINT PAYE 2009	1 083.89			18222.36 D	
93	101	31/12/2008	ODOT493	OTIS ASCENSEUR	MAINT ASC 1E TRIM 09	402.91			18625.27 D	
93	101	31/12/2008	ODSC494	SOFT CONCEPT	MAINT 11/12LOG SOFIA	1 808.95			20434.22 D	
93	101	31/12/2008	OQWOL	WOLTER	ABONN SOCL12/12 2009	229.72			20663.94 D	
					Total	20 663.94				
					Solde fin de période	20 663.94				

Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes

GRAND LIVRE

Jl.	Pg.	Date	Pièce	Tiers	Libellé	Débit	Crédit	Lettre	Solde permanent	Date complémentaire
			48700000		PRODUITS CONST AVANCE					
93	104	31/12/2008	PCA	CONSEIL REGIONAL	PCA 600 1ERE MARCHE		600.00		600.00 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 7	DDASS 86	PCA ASI CONV DDASS	12 589.27			13189.27 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 7	DDASS 86	PCA ASI CONV FSE	12 589.27			25778.54 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 8	FSL 86	PCA ASLL	11 016.00			36794.54 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 10	CONSEIL REGIONAL	PCA SUIVI PLATE FORME	3 960.00			40754.54 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 20	DRTEFP	PCA APLIS DRTE	2 400.00			43154.54 C	
93	104	31/12/2008	PCA08 21	DRTEFP	PCA APLIS FSE	2 400.00			45554.54 C	
					Total		45 554.54			
					Solde fin de période		45 554.54			

**Documents contrôlés par
le Commissaire aux Comptes**