

Association

TARASCON ESPACE EMPLOI FAMILLE

avenue Pierre Sépard

13150 TARASCON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2008

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association T.E.E.F, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	122 260 euros
Produits de fonctionnement	516 773 euros
Résultat net	+ 4 391 euros

- la justification de nos appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; 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 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.

MT

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que l'opinion émise ci dessus se fonde sur les conclusions que la synthèse de nos travaux a permis de tirer en ce qui concerne :

- la pertinence des principes et méthodes comptables suivis,
- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- leur présentation d'ensemble.

Notre opinion se fonde également sur les éléments probants relevés lors des contrôles substantifs effectués.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 20 mai 2009

le commissaire aux comptes

Marc TELLIEZ

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	678	678		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 656	42 848	2 808	7 709	
Autres immobilisations corporelles	47 173	47 173			
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	93 506	90 698	2 808	7 709
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				1 010
	Autres créances	84 129		84 129	99 163
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	35 323		35 323	33 142	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	119 452		119 452	133 315
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		212 958	90 698	122 260	141 024

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	58 126	58 126
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(53 102)	(28 382)
	Résultat de l'exercice	4 391	(24 720)
	Total des fonds propres	9 415	5 023
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	9 415	5 023	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	55 000	70 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 195	5 153
	Dettes fiscales et sociales	45 650	47 883
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		12 964	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	112 846	136 000	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	122 260	141 024	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 391,14	(24 720,13)	
(1) Dont à moins d'un an	112 846	136 000	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	55 000	70 000	

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2008	31/12/2007	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	431 326	457 072	
	Dons			
	Cotisations	555	554	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante		1 410	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	84 892	134 050	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	516 773	593 086	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 251	503
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		61 637	72 256	
Impôts, taxes et versements assimilés		18 240	16 698	
Rémunération du personnel		328 634	388 574	
Charges sociales		91 668	123 771	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		4 901	4 023	
Dotation aux provisions				
Autres charges		91	61	
Total des charges d'exploitation		509 421	605 886	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		7 352	(12 799)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1	749	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	2 962	2 661	
2 - RESULTAT FINANCIER		(2 961)	(1 912)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		4 391	(14 711)	
Charges financières	Produits exceptionnels		68	
	Charges exceptionnelles		10 077	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			(10 009)	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		516 774	593 904	
TOTAL DES CHARGES		512 383	618 624	
EXCEDENT ou DEFICIT		4 391	(24 720)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008, dont le total est de 122 260 Euros et au compte de fonctionnement dégagant un excédent de 4 391 Euros

L'exercice à une durée de 12 mois

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 19 mai 2009.

1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat,
- l'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

INFORMATION SIGNIFICATIVE

Aucun événement ayant une conséquence significative sur le résultat ou la situation financière n'est à signaler.

2. METHODES GENERALES

• Convention de principe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

• Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

• Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (voir tableaux d'amortissement joints).

• 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.

3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	92 828			92 828
Immobilisations financières				
TOTAL	93 506			93 506

5. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	678			678
Immobilisations corporelles	85 119	4 901		90 020
Immobilisations financières				
TOTAL	85 797	4 901		90 698

6. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

7. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant Brut	Liquidité de l'actif	
		à moins d'1 an	à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	84 129	84 129	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	84 129	84 129	

Dettes	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances	
			A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Dont à 2 ans au maximum à l'origine à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 195	12 195		
Dettes fiscales et sociales	45 650	45 650		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				

8. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**Sans objet****9. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS****Sans objet****10. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE****Sans objet****11. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice E=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	58 126		-	58 126
Ecart de réévaluation				
Fond associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	- 28 382		- 24 720	- 53 102
Résultat comptable de l'exercice	- 24 720	4 391	24 720	4 391
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
TOTAL	5 024	4 391		9 415

12. PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	79 307
TOTAL.....	79 307

13. CHARGES et PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		

14. CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit.....	
Autres emprunts et dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	1 800
Dettes fiscales et sociales.....	26 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	
Autres dettes.....	
TOTAL.....	27 870

15. INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

les locaux occupés par l'association sont mis à disposition par la Mairie de Tarascon

16. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT