

CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 388 161 085 00039 - NAF : 9499.Z



Siège Social

33, rue du Tiers Pot
95140 GARGES LES GONESSE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2008



SOFIDEEC
BAKER TILLY

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Membres
de l'Association **Centre Social Les Doucettes**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **Centre Social Les Doucettes** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques 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.

I - 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - 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 indiqués dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

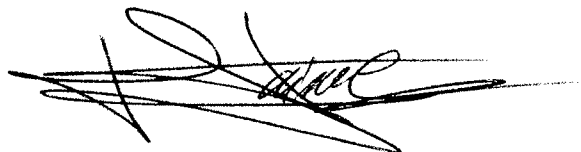
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 29 avril 2009

Pour SOFIDEEC Baker Tilly

Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



Pierrick MITAINE

Administrateur,
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, brevets et dts similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes sur immo. incorp. Terrains Constructions Installations tech., mat. et outillage indus Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Participation par M.E. Autres participations Créances rattachées à participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 219 110 636 42 001 259 392 547	 42 775 37 328 242 603 	1 219 67 861 4 672 16 789 547	1 219 70 097 4 800 29 130 547
ACTIF IMMOBILISE	413 797	322 706	91 090	105 795
Stocks de matières premières Stocks d'en-cours de product. de biens Stocks d'en-cours product. de services Stocks produits intermédiaires et finis Stocks de marchandises Avances, acomptes versés sur comm. Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	 122 483 246 991 5 790	 	 122 483 246 991 5 790	1 909 123 478 297 692 6 306
ACTIF CIRCULANT	375 265		375 265	429 387
Charges à répartir sur plusieurs exe. Primes remboursement des obligations Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	789 063	322 706	466 356	535 182

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, donations...)	243 833	243 833
Ecarts de réévaluation Jont écart d'équivalence		
Réserves	93 953	93 953
Report à nouveau	(2 986)	(54 081)
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 469	51 095
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	387 270	334 801
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
Provisions pour risques	1 851	74 526
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 851	74 526
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 361	49 346
Dettes fiscales et sociales	59 470	69 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68	547
Produits constatés d'avance	7 333	6 000
DETTES	77 233	125 855
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	466 356	535 182

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	30 160		30 160	29 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 160		30 160	29 328
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			452 831 76 384 2 656	422 388 48 997 35 851
PRODUITS D'EXPLOITATION			562 033	536 565
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions sur immobilisations et actif circulant Engagements à réaliser sur ressources affectées Autres charges			3 277 148 890 12 903 244 093 85 917 15 670 635 1 250	4 485 138 604 14 966 227 907 83 014 14 528 58 800 1 107 225
CHARGES D'EXPLOITATION			512 638	543 638
RESULTAT D'EXPLOITATION			49 394	(7 073)
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 738	2 064
PRODUITS FINANCIERS			2 738	2 064
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			2 738	2 064
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			52 133	(5 008)

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 519	57 097
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 894	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 414	57 097
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 182	993
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 894	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 077	993
RESULTAT EXCEPTIONNEL	336	56 104
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	580 185	595 727
TOTAL DES CHARGES	527 716	544 631
BENEFICE OU PERTE	52 469	51 095

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

ANNEXE

DOUCETTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES
(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24 – 1, 24 – 2 et 24 – 3)
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 un total de 466.356 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat excédentaire de 52.469 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des Associations et Fondations (Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs (CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont suivants:

- conformément à l'avis du Comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité (n° 2003-E du 9 juillet 2005), il a été adopté la méthode simplifiée dite prospective qui consiste à ne pas remettre en cause le passé ;
- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'entreprise n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés ;
- les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005) ;
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

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

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 ;

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables en fonction de la durée d'utilisation prévue,
- immobilisations non décomposables : en fonction des durées de vie d'usage.

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	1 219		
Terrains			
Constructions sur sol propre	109 763		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	873		
Installations techniques et outillage industriel	42 001		
Installations générales, agencements et divers	228 145		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 443		699
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	414 226		699
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	547		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV	547		
TOTAL GENERAL	415 993		699

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles: II			1 219	
Terrains				
Constructions sur sol propre			109 763	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			873	
Instal. techniques et outillage industriel			42 001	
Instal. générales, agencem. et divers			228 145	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 894	31 247	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III		2 894	412 030	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			547	
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV			547	
TOTAL GENERAL		2 894	413 797	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	40 538	2 236		42 775
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	37 200	127		37 328
Inst. générales, agencements et divers	202 942	9 626		212 568
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	29 516	3 413	2 894	30 035
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	310 197	15 403	2 894	322 706
TOTAL GENERAL	310 197	15 403	2 894	322 706

RUBRIQUES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II			
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 236		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	127		
Installations générales, agencements et divers	9 626		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 413		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	15 403		
TOTAL GENERAL	15 403		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	18 000 56 526	 635	18 000 55 309	 1 851
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	74 526	635	73 309	1 851
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	 1 107		 1 107	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 107		1 107	
TOTAL GENERAL	75 633	635	74 417	1 851

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	122 50 424
TOTAL	50 546

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant au 31/12/2008	Montant au 31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 428	8 399
Dettes fiscales et sociales	12 893	17 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL	18 322	25 838

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Charges et Produits Constatés d'Avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	au 31/12/2008	au 31/12/2007
Produits d'exploitation	7 333	6 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	7 333	6 000

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	au 31/12/2008	au 31/12/2007
Charges d'exploitation	5 790	6 306
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 790	6 306

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds associatifs	131.05			131.05
Réserves	337 656.16			337 656.16
Report à nouveau	(54 081.97)	51 095.95		(2 986.02)
Résultat comptable de l'exercice	51 095.95	52 469.70	51 095.95	52 469.70
TOTAL	334 801.19	103 565.65	51 095.95	387 270.89