

CENTRE SOCIAL du PUY St GEORGES
BILAN AU 31-12-2008

	2008		2007		2008	2007
	Brut	Amort.	Net			
Immobilisations						
- Immobilisations corporelles	261 379,19	225 506,72	35 872,47	43 435,69	285 480,92	180 713,57
- Dépôts et cautionnements	470,00		470,00	470,00	-6 723,23	104 767,35
	261 849,19	225 506,72	36 342,47	43 905,69	11 000,00	11 000,00
Créances					110 395,84	107 086,84
- Clients et cptes rattachés			483 302,16	453 098,61	400 153,53	403 567,76
- Autres créances			6 962,74	7 143,16		
- Chges constatées d'avance				399,50		
			490 264,90	460 641,27	3 616,43	4 751,90
Comptes financiers					86 881,09	65 905,46
- V. mobilières de placement			4 063,07	40 461,36	69 043,80	58 842,60
- Disponibilités			42 804,68	21 570,85	13 780,27	33 511,45
			46 867,75	62 032,21	173 321,59	163 011,41
			573 475,12	566 579,17	573 475,12	566 579,17

COMPTE DE RESULTAT
au 31-12-2008

CHARGES	2008		2007		PRODUITS	2008		2007	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	
CHARGES D'EXPLOITATION					PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats et charges externes	233 578,92		235 569,37		Prest. de service+part. des usagers	95 309,03		103 402,84	
Impôts taxes et vers. assimilé	38 490,79		34 645,66		Prestations de service CAF - MSA	113 565,78		109 012,09	
Salaires et traitements	591 493,89		493 855,24		Prestations de service Insertion	117 730,21		96 860,53	
Charges sociales	114 514,37		80 227,77		Produits divers				
Autres charges	13 013,48		10 869,10		Emplois aidés	213 009,98		164 189,68	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	991 091,45	94,47	855 167,14		Subvention d'exploitation	432 527,71		378 528,00	
CHARGES FINANCIERES					Autres produits	25 343,23		28 475,24	
Intérêts et charges assimilées	201,81	0,02	180,48		TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	997 485,94	95,08	880 468,38	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	201,81	0,02	180,48		Autres intérêts	1 031,34		1 789,41	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 031,34	0,10	1 789,41	
Sur opérations de gestion	42 986,92		10 823,46		PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur exercices antérieurs	42 986,92	4,10	10 823,46		Sur opérations de gestion				
TOTAL CHARGES EXCEPTION.					Produits sur exercice antérieur	43 008,07		106 179,78	
DOT AMORTISSEMENT ET PROV.					Autres produits exceptionnels	100,00		800,00	
Dot. amortissements sur immo.	14 831,12		18 299,14		TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS	43 108,07	4,11	106 979,78	
Prov. pour charge à répartir					TRANSFERT DE CHARGES	762,72	0,07		
Réserve de trésorerie									
TOTAL DOT. AMORT. ET PROV.	14 831,12	1,41	18 299,14		TOTAL DES PRODUITS	1 042 388,07		989 237,57	
TOTAL DES CHARGES	1 049 111,30		884 470,22		SOLDE DEBITEUR = PERTE	6 723,23	0,64		
					TOTAL GENERAL	1 049 111,30	100,00	989 237,57	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat	15 739,41	13 470,24	Bénévolat	15 739,41	13 470,24
TOTAL	15 739,41	13 470,24	TOTAL	15 739,41	13 470,24



Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2008

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES



BUREAU D'ALBI
49 chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél : 05 63 38 54 50 - Fax : 05 63 38 54 59

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008*

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 31/12/2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de «l'Association Centre Social du Puy Saint Georges, 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 votre Président le 26 février 2009. 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'exercices 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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'association comptabilise des produits à recevoir, essentiellement des subventions tels que décrits dans l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des montants évalués et comptabilisés, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des contrôles pour vérifier la réalité de ces sommes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Fait à ALBI, le 30 avril 2009

Pour **EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST**

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel FERNANDEZ

CENTRE SOCIAL du PUY St GEORGES
BILAN AU 31-12-2008

	2008		2007		2008	2007
	Brut	Amort.	Net	Net		
Immobilisations						
- Immobilisations corporelles	261 379.19	225 506.72	35 872.47	43 435.69	285 480.92	180 713.57
- Dépôts et cautionnements	470.00		470.00	470.00	-6 723.23	104 767.35
	261 849.19	225 506.72	36 342.47	43 905.69	11 000.00	11 000.00
Créances					110 395.84	107 086.84
- Clients et cptes rattachés			483 302.16	453 098.61	400 153.53	403 567.76
- Autres créances			6 962.74	7 143.16		
- Chges constatées d'avance				399.50		
			490 264.90	460 641.27	3 616.43	4 751.90
Comptes financiers					86 881.09	65 905.46
- V. mobilières de placement			4 063.07	40 461.36	69 043.80	58 842.60
- Disponibilités			42 804.68	21 570.85	13 780.27	33 511.45
			46 867.75	62 032.21	173 321.59	163 011.41
			573 475.12	566 579.17	573 475.12	566 579.17

COMPTE DE RESULTAT
au 31-12-2008

CENTRE SOCIAL du PUY St GEORGES

CHARGES	2008		2007		PRODUITS	2008		2007	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	
CHARGES D'EXPLOITATION					PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats et charges externes	233 578.92		235 569.37		Prest. de service+part. des usagers	95 309.03		103 402.84	
Impôts taxes et vers. assimilé	38 490.79		34 645.66		Prestations de service CAF - MSA	113 565.78		109 012.09	
Salaires et traitements	591 493.89		493 855.24		Prestations de service Insertion	117 730.21		96 860.53	
Charges sociales	114 514.37		80 227.77		Produits divers				
Autres charges	13 013.48		10 869.10		Emplois aidés	213 009.98		164 189.68	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	991 091.45	94.47	855 167.14		Subvention d'exploitation	432 527.71		378 528.00	
CHARGES FINANCIERES					Autres produits	25 343.23		28 475.24	
Intérêts et charges assimilées	201.81	0.02	180.48		TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	997 485.94	95.08	880 468.38	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	201.81	0.02	180.48		Autres intérêts	1 031.34		1 789.41	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 031.34	0.10	1 789.41	
Sur opérations de gestion					PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur exercices antérieurs	42 986.92		10 823.46		Sur opérations de gestion				
TOTAL CHARGES EXCEPTION.	42 986.92	4.10	10 823.46		Produits sur exercice antérieur	43 008.07		106 179.78	
DOT AMORTISSEMENT ET PROV.					Autres produits exceptionnels	100.00		800.00	
Dot. amortissements sur immo.	14 831.12		18 299.14		TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS	43 108.07	4.11	106 979.78	
Prov. pour charge à répartir					TRANSFERT DE CHARGES				
Réserve de trésorerie						762.72			
TOTAL DOT. AMORT. ET PROV.	14 831.12	1.41	18 299.14		TOTAL DES PRODUITS	1 042 388.07		989 237.57	
TOTAL DES CHARGES	1 049 111.30		884 470.22		SOLDE DEBITEUR = PERTE	6 723.23	0.64		
TOTAL GENERAL	1 049 111.30	100.00	989 237.57		TOTAL GENERAL	1 049 111.30	100.00	989 237.57	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat	15 739.41		13 470.24		Bénévolat	15 739.41		13 470.24
FXCD FIDUCIAIRE DU SUD-GOTAIN					TOTAL	15 739.41		13 470.24

BILAN FONCTIONNEL au 31/12/08 - en Euros

	31/12/2008	%	31/12/2007	%	Ecart
TOTAL DU BILAN	573 475.12	100.00	566 579.17	100.00	1.22
Fonds associatif+réserve de trésorerie	285 480.92		180 713.57		
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	-6 723.23		104 767.35		
Subventions d'investissement	110 395.84		107 086.84		
FONDS PROPRES	389 153.53	67.86	392 567.76	69.29	-0.87
Emprunts	3 616.43		4 751.90		
EMPRUNTS	3 616.43	0.63	4 751.90	0.84	-23.90
Projet affecté	11 000.00		11 000.00		
CAPITAUX PERMANENTS	403 769.96	70.41	408 319.66	72.07	-1.11
Immobilisations corporelles nettes	35 872.47		43 435.69		
Autres immobilisations financières	470.00		470.00		
IMMOBILISATIONS	36 342.47	6.34	43 905.69	7.75	-17.23
FONDS DE ROULEMENT	367 427.49	64.07	364 413.97	64.32	0.83
Clients (dont subventions à recevoir)	483 302.16		453 098.61		
Autres créances	6 962.74		7 143.16		
Charges constatées d'avance			399.50		
ACTIF CIRCULANT	490 264.90	85.49	460 641.27	81.30	6.43
Fournisseurs d'exploitation	86 881.09		65 905.46		
Dettes fiscales et sociales	69 043.80		58 842.60		
Autres dettes					
Produits constatés d'avance	13 780.27		33 511.45		
PASSIF CYCLIQUE	169 705.16	29.59	158 259.51	27.93	7.23
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	320 559.74	55.90	302 381.76	53.37	6.01
Valeurs mobilières de placement	4 063.07		40 461.36		
Disponibilités	42 804.68		21 570.85		
Concours bancaires courants					
TRESORERIE	46 867.75	8.17	62 032.21	10.95	-24.45

**Annexe comptable
en €uros**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008**

- ◆ Faits caractéristiques de l'exercice
- ◆ Règles et méthodes comptables
- ◆ Engagements financiers et autres informations
- ◆ Notes sur le Bilan Actif
- ◆ Notes sur le Bilan Passif
- ◆ Détail des produits et charges
- ◆ Valorisation du bénévolat

Annexe comptable

Total du bilan avant répartition : 573 475,12 €

Résultat : déficit de 6 723,23 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26 février 2009 par les dirigeants de l'association

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Non applicable

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Non recensé

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti Néant

Autres information significatives Néant

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Néant

Fonds commercial : Néant

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont retranscrits dans les tableaux fiscaux ci-joints

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances : voir le tableau fiscal d'échéance des créances et des dettes

Produits à recevoir inclus dans les poste du bilan :

Immobilisations financières : Néant

Clients et comptes rattachés : 483 302,16 €

Autres créances : 6 962,74 €

Disponibilités : Néant

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

Charges à répartir :

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Néant

Provision : voir état fiscal ci-joint

Etat des dettes : voir état fiscal ci-joint

Dettes représentées par des effets de commerce : non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

- Emprunts obligataires convertibles
- Autres emprunts obligataires
- Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit : 3 616,43 €
- Fournisseurs : 86 881,09 €
- Dettes fiscales et sociales : 69 043,80 €
- Autres dettes : Néant

Produits constatés d'avance : 13 780,27 €

6 - DETAIL PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir : montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Autres créances

RRR à obtenir		Néant
Subventions à recevoir		
Emprunts à recevoir		

Disponibilités

Intérêts courus à recevoir Néant

TOTAL

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance : Néant

TOTAL

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST

49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE

Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

Charges à payer : montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Emprunts et dettes financières diverses : 3 616,43 €

Intérêts courus sur emprunts : Néant

Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 86 881,09 €

Fournisseurs : factures non parvenues : Néant

Dettes fiscales et sociales : 69 043,80 €

Autres dettes : Néant

TOTAL 159 541,32 €

Produits constatés d'avance : 13 780,27 €

7 – VALORISATION DU BENEVOLAT

Dans le souci de mieux cerner l'action et les moyens de Centre Social du Puy Saint Georges, il est mis en place une mesure du bénévolat.

Grâce à un outil de collecte permettant aux bénévoles de déclarer le temps consacré aux actions du Centre Social, il est possible d'évaluer assez précisément l'impact de cet apport.

La reconstitution de ces temps pour 2008 aboutit à constater un total de 1290,75 heures dont a bénéficié la structure réparties entre les réunions de bureau et conseil d'administration (253,25 h), les réunions diverses (459,5 h) et les différentes activités (578 h).

Avec une valorisation forfaitaire basée sur le SMIC horaire augmenté des charges sociales théoriques (40 % en sus) on aboutit à un flux de 15 739,41 €uros.

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE - en Euros**

<i>Etat des créances</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	483 302	483 302		
	Créances représentative de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés				
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance			0		
TOTAUX		483 302	483 302	0	
RENOIS	Montant des	Prêts accordés en cours d'exercice			
		Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts et avances consentis aux associés			

<i>Etat des dettes</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	3 616	1 170	2 447	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		86 881	86 881		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		69 044	69 044		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		13 780	13 780		
TOTAUX		173 322	170 875	2 447	0
RENOIS	Emprunts souscrits en cours d'exercice		Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cour d'exercice	1 976			

IMMOBILISATIONS - en Euros

Immobilisations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentation	
			Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCO RP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		
CORPO RE LLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	62 843	2 359
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	20 355	
		Matériel de transport	49 587	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 326	4 909
		Emballages récupérables divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	254 111	0	
FINANCIERES	Participations évalués par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	470	150	
	TOTAL IV	470	150	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		254 581	0	7 418

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCO RP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPO RE LLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		65 202	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers		20 355	
		Matériel de transport		49 587	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		126 235	
		Emballages récupérables et divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avance et acomptes				
	TOTAL III		0	261 379	0
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		150	470	
	TOTAL IV			470	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				261 849	



Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31/12/2008

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES



BUREAU D'ALBI
49 chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE
Tél : 05 63 38 54 50 - Fax : 05 63 38 54 59

Association Centre Social du PUY ST GEORGES

Siège social :
Chemin Musac – 81350 VALDERIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

***à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008***

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné aucun avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à ALBI, le 30 avril 2009

Pour **EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST**

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel FERNANDEZ