



Véronique de Logivière
Charles-Henry Laprun

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24, rue Salvador Allendé

60 700 – PONT SAINTE MAXENCE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE

Rapport spécial

Comptes annuels

Bilan

Comptes

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

SARL au capital de 155 000 euros
SIRET 409 151 610 00022 - APE 6920 Z
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables
de la région Picardie-Ardenne.
Membre de la Compagnie régionale
des commissaires
aux comptes d'Amiens

www.sarlemurgence.com

Siège Social :

Parc Alata
14 Avenue de Bergoïde
60550 Verneuil-en-Halatte
Tél. 03 44 28 56 00
Fax 03 44 28 56 06

Espace Georges Bataille
5 Avenue Georges Bataille
60330 Le Plessis-Belleville
Tél. 03 44 60 95 85
Fax 03 44 60 29 81

E.mail : accueil@sarlemurgence.com

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Entr'Aide Samu Social qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations 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 œuvre 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.



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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Verneuil-en-Halatte, le 13 mars 2009.

Pour la SARL EMERGENCE

Véronique de LOGIVIERE
Commissaire aux Comptes associé

V. de Logivière



ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24 RUE SALVADOR ALLENDE

60700 PONT SAINTE MAXENCE

EXERCICE 2008

BILAN

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

DU 01/01/2008 AU 31/12/2008

Cabinet Corinne DEHAINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

24, Rue Rougemaille - B.P. 19 - 60302 SENLIS CEDEX

Tél. 03.44.53.05.63 - Télécopie 03.44.53.42.52

Bilan actif

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/08

EURO

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/08	31/12/07
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	13 203	5 167	8 035	6 550
Autres immobilisations corporelles	52 154	18 054	34 099	21 452
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	5 000		5 000	
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	720		720	
TOTAL (I)	71 077	23 222	47 855	28 002
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes				
Créances				
Clients comptes rattachés				
Autres créances				2 667
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	90 111		90 111	243 817
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	2 390		2 390	2 268
TOTAL (II)	92 501		92 501	248 752
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	163 579	23 222	140 357	276 755

Bilan passif

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/08

EURO

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 882	15 585
EXCEDENT (Bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement	6 954	8 296
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	30 836	23 882
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 000	
TOTAL (III)	5 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 842	18 192
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 683	8 520
Dettes fiscales et sociales	6 925	8 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68	
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	75 000	217 785
TOTAL (IV)	104 520	252 873
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	140 357	276 755

Compte de fonctionnement

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/08

EURO

	31/12/08			31/12/07
	France	Exportation	Total	
Produits				
Production vendue de biens	19 302		19 302	26 997
Prod. vend. de services	830		830	3 683
Produit net	20 132		20 132	30 681
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions de fonctionnement			255 622	60 084
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			7 931	
Autres produits (1)				
Total produits (2)			283 686	90 765
Achats marchandises				
Variation stock marchandises			32 111	10 977
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			84 303	47 336
Impôt, taxes et versements assimilés			3 887	135
Salaires & traitements			110 185	14 560
Charges sociales			33 747	4 599
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			7 299	4 380
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges (4)			271 534	81 989
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			12 151	8 776
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)			4 652	
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de v.m.p.				
Total des produits financiers			4 652	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			1 459	479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			1 459	479
RESULTAT FINANCIER			3 193	- 479
RESULTAT COURANT			15 344	8 296

Compte de fonctionnement (suite)

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/08

EURO

	31/12/08	31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	68	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 322	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 000	
Total charges exceptionnelles (7)	8 390	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 8 390	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	288 339	90 765
TOTAL DES CHARGES	281 384	82 468
EXCEDENT (Total des produits - Total des charges)	6 954	8 296
(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier	2 045	2 726
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges		
(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)	7 931	
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice conforme aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

- Matériel et Outillage 10 ans
- Matériel Roulant 5 ans
- Matériel de Bureau 5 ans
- Mobilier de Bureau 7ans

Produits constatés d'avance :

Une subvention a été accordée par la DDASS de l'Oise en novembre 2008. Il a été procédé à une répartition sur l'année suivante soit : $90000 \times 10/12 = 75000\text{€}$

Avances sur immobilisations :

Un chèque d'acompte pour la commande d'un nouveau véhicule a été effectué pour 5000€.

Provisions pour charges :

Une provision pour charges a été effectuée pour le prud'hommes en cours : 5000€.

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2008

Code	Désignation	Date acq.	Valeur achat	Méth.	Taux	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
2154000 Matériel outillage									
000000001	ARMOIRE REFRIGEREE	20/07/1999	1 027,74	L	10,00	868,15	102,77	970,92	56,82
000000003	DEFIBRILATEUR	09/02/2006	3 498,30	L	10,00	662,73	349,83	1 012,56	2 485,74
000000006	REFRIGERATEUR	04/09/2000	2 337,09	L	10,00	1 711,92	233,71	1 945,63	391,46
000000007	BOULIER POUR LOTO	16/09/2000	1 066,62	L	10,00	777,74	106,66	884,40	182,22
000000010	ENSEMBLE DEFIBRILISATE	29/10/2007	2 687,41	L	10,00	46,28	268,74	315,02	2 372,39
000000012	1 DEFIBRILLATEUR ET MA1	07/11/2008	2 585,96	L	10,00		38,79	38,79	2 547,17
Total du compte 2154000			13 203,12			4 066,82	1 100,50	5 167,32	8 035,80
2182000 Matériel de transport									
000000002	LAGUNA 564ALM60	30/11/2004	5 700,00	L	20,00	3 518,17	1 140,00	4 658,17	1 041,83
000000004	RAMPE ELAIR SUR VEHICL	31/08/2005	571,69	L	20,00	267,11	114,34	381,45	190,24
000000005	MEGANE 4935ZE60	15/12/2005	5 700,00	L	20,00	2 330,67	1 140,00	3 470,67	2 229,33
000000008	PARTNER OCC 967BSG60	29/10/2007	16 153,00	L	20,00	556,38	3 230,60	3 786,98	12 366,02
000000009	MASTER 166ZQ60	26/07/2002	5 183,27	L	20,00	5 183,27		5 183,27	
000000011	1 PARTNER 282CET60	05/12/2008	15 639,00	L	20,00		225,90	225,90	15 413,10
Total du compte 2182000			48 946,96			11 855,60	5 850,84	17 706,44	31 240,52
2183000 Matériel de bureau									
000000013	1 ORDINATEUR	29/03/2008	500,25	L	20,00		75,59	75,59	424,66
000000016	COPIEUR	25/03/2008	299,00	L	20,00		45,85	45,85	253,15
000000017	X HP PAVILL DV	25/03/2008	699,99	L	20,00		107,33	107,33	592,66
000000018	TV DAEWOOD	18/01/2008	307,00	L	20,00		58,50	58,50	248,50
000000019	GPS	29/10/2008	477,03	L	20,00		16,43	16,43	460,60
Total du compte 2183000			2 283,27				303,70	303,70	1 979,57
2184000 Mobilier									
000000020	1 ARMOIRE RIDEAUX	29/08/2008	214,20	L	14,29		10,37	10,37	203,83
000000021	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/2008	177,60	L	14,29		8,60	8,60	169,00
000000022	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/2008	177,60	L	14,29		8,60	8,60	169,00
000000023	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/2008	177,60	L	14,29		8,60	8,60	169,00
000000024	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/2008	177,60	L	14,29		8,60	8,60	169,00
Total du compte 2184000			924,60				44,77	44,77	879,83
Total de la liste simplifiée			65 357,95			15 922,42	7 299,81	23 222,23	42 135,72
							Répartition des dotations économiques		
							7 299,81	linéaire	
								dégressif	
								variable	

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
Emprunt Caisse d'épargne	2 124,10	1 137,02	987,08
Emprunt Autosphère	12 718,56	2 814,06	9 904,50
Dettes fournisseurs	993,03	993,03	
Factures non parvenues	6 690,60	6 690,60	
Dettes pour congés payés	3 082,28	3 082,28	
Dettes fiscales et sociales	3 843,00	3 843,00	
Charges à payer	68,57	68,57	
Produits constatés d'avance	75 000,00	75 000,00	
Total général	104 520,14	93 628,56	10 891,58

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
NEANT			-
Total général	-	-	-

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31.12.2008

Charges constatées d'avance concernent l'année 2008		2 390,23
Assurance véhicules	1 768,45	
Assurance	95,55	
Leasing	526,23	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance		75 000,00
Subvention 90 000 X10 / 12	75 000,00	

FOURNISSEURS DUS AU 31.12.2008

993,03

SFR	47,62
Elan garage Dogocho	494,11
Elan garage Dogocho	451,30

**CONGES PAYES ET CHARGES SOCIALES DUS
31.12.2008**

Congés payés **2 379,64**

Salaires de l'année 23796,36 1/10 2 379,64

Charges sociales sur congés payés

$2379,64 \times 29,52\%$

702,47

CHARGES SOCIALES A PAYER 31.12.2008

		802,00
Formation professionnelle	600,00	
ASSEDIC	202,00	

**FACTURES NON PARVENUES
31.12.2008**

6 690,60

Emergence honoraires CAC 2008	3 820,20
Dehaine honoraires comptable 2008	2 870,40

