

# FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT

Commissariat Aux Comptes

## ASSOCIATION SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Siège social : 28 rue du Commandant Arnoult - 33000 BORDEAUX

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2008

Mesdames, Messieurs les membres de l'association

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 SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL, tels 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 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

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.

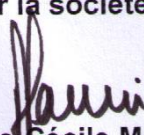
## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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

Fait à Bordeaux, le 03/06/2009

**Pour la société FIDUCIAIRE EXPERTS AUDIT,**

  
**Anne Cécile MARIN**  
**Commissaire aux comptes**  
**Représentante de la société**



RUBRIQUE	Brut	Amortissements Provisions	NET 31/12/2008	NET N-1
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Immeubles	680 967		680 967	680 967
Installations générales	849 376	626 790	222 586	214 900
Mobilier	53 734	41 082	12 652	16 454
Matériel de bureau et informatique	12 003	9 065	2 938	3 655
Matériel de transport	33 909	28 026	5 883	8 433
En cours	4 825	0	4 825	4 825
	<b>1 634 814</b>	<b>704 963</b>	<b>929 851</b>	<b>929 234</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Prêts au personnel	0		0	0
Prêt CII	374		374	373
Prêt à divers	3 200		3 200	4 600
Dépôts et cautionnements versés	30		30	
	<b>3 604</b>		<b>3 604</b>	<b>4 973</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 638 418</b>	<b>704 963</b>	<b>933 455</b>	<b>934 207</b>
<b>CREANCES</b>				
Avances et acomptes versés				57
Clients et comptes rattachés	46		46	0
Prêts aux Conférences et créances reçus fiscaux				937
Comptes internes (Maisons, Pain de l'amitié...)	528		528	1
Autres créances				4 682
Produits à recevoir	7211		7211	16 099
	<b>7785</b>		<b>7785</b>	<b>21 776</b>
<b>DISPONIBITES ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	252 600		252 600	396 151
Disponibilités	383 880		383 880	304 968
Charges constatées d'avance	9 745		9 745	330
	<b>646 225</b>		<b>646 225</b>	<b>701 449</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>654 010</b>		<b>654 010</b>	<b>723 225</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 292 428</b>	<b>704 963</b>	<b>1 587 465</b>	<b>1 657 432</b>



RUBRIQUE	NET 31/12/2008	NET N-1
<b>SITUATION NETTE</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	756 829	756 829
Reserves	907 801	907 801
Report à nouveau	-309 877	-249 320
Résultat de l'exercice	-47 210	-55 021
Fonds dédiés immeuble Arpin Ozanam	114 337	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 421 880</b>	<b>1 360 289</b>

Subvention d'investissement biens renouvelables	66 778	164 901
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>66 778</b>	<b>164 901</b>

<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts et dettes auprès de l'UOF	28 584	30 490
	<b>28 584</b>	<b>30 490</b>
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 066	59 679
Dettes fiscales et sociales	26 498	25 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds en dépôts		
Autres dettes	1 207	
Charges à payer	28 691	16 099
Produits constatés d'avance	761	
	<b>70 223</b>	<b>101 752</b>
<b>DETTES</b>	<b>98 807</b>	<b>132 242</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 587 465</b>	<b>1 657 432</b>
----------------------	------------------	------------------



RUBRIQUES	NET 31/12/2008	NET N -1
<b>Achats</b>		
Achats de matières 1ère et approvisionnement	8 386	6 947
Autres achats (non stockés)	51 360	48 998
	<b>59 746</b>	<b>55 945</b>
<b>Services extérieurs et autres</b>		
Charges externes	145 615	105 117
	<b>145 615</b>	<b>105 117</b>
<b>Impôts taxes et versements assimilés</b>		
Taxe sur les salaires	426	311
Impôts directs	10 009	9 566
Droit d'enregistrement et de timbres		264
	<b>10 435</b>	<b>10 141</b>
<b>Charges de Personnel</b>		
Rémunération du personnel	107 804	103 644
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	32 980	31 018
Autres charges de personnel	1 644	1 018
	<b>142 429</b>	<b>135 680</b>
<b>Autres charges de gestion courante</b>		
Autres charges de gestion courante	196 524	208 269
	<b>196 524</b>	<b>208 269</b>
<b>Charges financières</b>		
Charges nettes sur cession de VMP		1 928
Autres charges financières	0	16
	<b>0</b>	<b>1 944</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 322	11 424
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		186 350
	<b>3 322</b>	<b>197 774</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</b>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	70 170	58 901
Dotations financière aux amortissements et provisions		8 250
	<b>70 170</b>	<b>67 151</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>628 243</b>	<b>782 021</b>



RUBRIQUES	Net 31/12/2008	Net N-1
<b>PRODUITS</b>		
<b>Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises</b>		
Prestations de services	54 411	27 408
Produit des activités annexes	13 086	14 777
	<b>67 497</b>	<b>42 186</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>137 261</b>	<b>167 602</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>		
Dons	103 990	114 960
Quotes-parts des opérations faites en commun		595
produits divers de gestion courante	63 661	60 780
Contribution profit		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 950	1 584
Contribution 30% campagne solitude FF		
	<b>185 601</b>	<b>177 919</b>
<b>Produits financiers</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	11 734	14 593
Reprises sur Prov et transfert de charges		2 754
Produits nets sur cessions VMP	5 548	2 035
	<b>17 282</b>	<b>19 382</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	157 808	11 452
Produits des cessions d'éléments d'actif		249 874
Autres produits exceptionnels	5 615	52 245
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 969	6 341
	<b>173 392</b>	<b>319 912</b>
<b>Total des produits</b>	<b>581 033</b>	<b>727 001</b>

Récapitulation :

Produits	581 033	727 000
Charges	628 243	782 021
<b>Résultat (perte)</b>	<b>-47 210</b>	<b>-55 021</b>



## Annexe aux comptes annuels 2008

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en matière et dans le respect du principe de prudence. Ils sont présentés en euros.

Le bilan de l'exercice présente un total de <b>1 587 465 euros</b>
Le compte de résultat présente un total de produits de <b>581 033 euros</b>
Le compte de résultat présente un total de charges de <b>628 243 euros</b>
Et dégage un résultat déficitaire de <b>47 210 euros</b>

L'exercice considéré débute le 01/01/2008 et se termine le 31/12/08, il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

L'application du règlement CRC 99-03 pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2005 n'a entraîné aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation.

### Immobilisations corporelles

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

- Les droits de mutation, honoraires, commissions (précédemment inscrits en charges à répartir) sont incorporés dans le coût de l'immobilisation (ou comptabilisés dans les charges de l'exercice).

- Les constructions n'ont pas été décomposées puisque le montant inscrit à l'actif correspond à la valeur de la structure. Les constructions ne sont pas amorties puisque la valeur vénale estimée est supérieure à la valeur comptable. Les travaux de second œuvre ont été inscrits en aménagements et sont amortis sur des durées de vie correspondant à des durées d'utilité.

### Les Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.



## Calcul des amortissements

Construction	Durée	Taux
Maçonnerie	15 ans	6.67%

Agencements d'installation	Durée	Taux
Chauffage sanitaire, aménagements intérieurs	10 ans	10%
Peintures, papiers-peints	3 à 5 ans	33 à 20%
Revêtements de sols	5 ans	20%

Matériel de bureau	Durée	Taux
Mobilier	10 ans	10%
Photocopieur	5 ans	20%
Téléphone, répondeur	3 ans	33.33%

Informatique	Durée	Taux
Ordinateur	3 ans	33.33%
Logiciels	12 mois	100%

Voiture	Durée	Taux
Véhicule professionnel	4 à 5 ans	25 à 20%



**Détail immobilisations du 01/01/08 au 31/12/2008**

	Montant Début exercice	Acquisitions	Cessions	Montant Fin exercice
Autres immobilisations Corporelles				
Construction sur sol propre	680 967			680 967
installations agencements	788 207	61 168		849 375
Materiel de bureau et informatique, Mobilier	59 812	5 925		65 737
Matériel roulant	33 909			33 909
En cours	4 825			4 825
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>1 567 720</b>	<b>67 093</b>		<b>1 634 813</b>



**AMORTISSEMENTS SUR CONSOLIDE**

**DU 01/01/08 AU 31/12/08**

**SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

Immobilisations amortissables	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions ou reprises	Montant Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions sur sol propre				
Aménagements en cours				
Constructions installation générale				
Installation technique et outil indus.				
Installations générales agencement et divers	569 647	57 144		626 791
Matériel de transport	25 476		123	25 353
Matériel de bureau informatique et mobilier	39 703	13 116		52 819
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>634 826</b>	<b>70 260</b>	<b>123</b>	<b>704 962</b>

**VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE**

Immobilisations amortissables	Amortissements Linéaires 2008	Amortissements Linéaires 2007	Variation
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	57 144	45 106	12 038
Matériel de transport	(123)	(3 772)	(3 895)
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 116	10 023	3 093
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 137</b>	<b>58 901</b>	<b>11 236</b>



## Fonds Propres et Emprunts

<b>1 FONDS PROPRES</b>	<b>1 421 880 euros</b>
------------------------	------------------------

Fonds associatifs sans droit de reprise	756 829	756 829
Réserves	907 801	907 801
Report à nouveau	-309 877	-249 320
Résultat de l'exercice	-47 210	-55 021
Fonds dédiés immeuble Arpin Ozanam	114 337	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 421 880</b>	<b>1 360 289</b>

<b>2 Subvention d'investissement</b>	<b>66 778 euros</b>
--------------------------------------	---------------------

A savoir :

Libellé	Notifié en	Montant initial	Montant au 01/01/08	Amortissement	Solde au 31/12/08
DDE	2002	52 182			
Fondation de France	2002	7 500	47 744	5 969	41 775
LIONS CLUBS	2004	2 025	2 820		2 820
AEP St Nicolas	2003	1 500			
Mairie de Bx	2008	20 000	20 000	4 000	16 000
Conférences	2006	2 320	1 840	480	1 360
Conférences	2007		3 696	1 104	2 592
Conférences	2008				2 230
<b>TOTAL</b>					<b>66 778</b>

<b>3 Détail emprunts</b>	<b>28 584 euros</b>
--------------------------	---------------------

<b>Dettes</b>	2008	2007
UOF	28 584	30 490



**ETAT DES DETTES au 31/12/2008**

N°	LIBELLES	2008	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	2 068	2 068			
408000	Factures non parvenues	10 998	10 998			
431/437	Dettes sociales	26 498	26498			
467000	Débiteurs/créditeurs divers	1 207	1 207			
468600	Charges à payer	28 691	28 691			
487000	Produits constatés d'avance	761	761			
UOF		28 584	1 906	7 624	19 054	28 584

**ETAT DES CREANCES au 31/12/2008**

N°	LIBELLES	2008	dettes - 1 an	dettes 1 à 5 ans	dettes 5 ans et plus	Total
401000	Dettes fournisseurs	39	39			
451000	Conférences	528	528			
467001	Créditeurs divers	7	7			
468700	Produits à recevoir	7 211	7 211			
486000	Charges constatées d'avance	9 745	9 745			



## SVP Conseil Départemental : Engagements financiers

<b><i>Engagements donnés</i></b>	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés : conditions résolutoires	
En contrepartie d'une subvention de la Direction Départementale de l'Équipement (Préfecture de la Gironde)	
Article 6 : reversement – résiliation	Néant
Au cas où l'Association « Saint Vincent de Paul » ne respecterait pas les engagements pris en vertu de la présente convention, il est tenu de rembourser la subvention qui a été accordée (prorata temporis).	
<b>TOTAL</b>	
<b><i>Engagements reçus</i></b>	
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	



## TABLEAU DE CONTRÔLE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

Détail des postes de trésorerie	Ouverture	Clôture	Variation
Valeurs mobilières de placement			
Banque Populaire et autres	391 284	252 600	(138 684)
<b>Sous-total VMP (I)</b>	<b>391 284</b>	<b>252 600</b>	<b>(138 684)</b>
Livret d'épargne	106 110	137 391	31 281
<b>Sous-total livret (II)</b>	<b>106 110</b>	<b>137 391</b>	<b>31 281</b>
Comptes courants	200 474	240 572	40 098
<b>Sous-total courant (III)</b>	<b>200 474</b>	<b>240 572</b>	<b>40 098</b>
Caisse	3 251	5 917	2 666
<b>Sous-total caisse (IV)</b>	<b>3 251</b>	<b>5 917</b>	<b>2 666</b>
Total disponibilités I+II+III-IV	701 119	636 480	(64 639)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS ET SUBVENTIONS

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 sans droit de reprise	756 829			756 829
Réserves	907 801			907 801
Report à nouveau	(249 320)	(60 557)		(309 877)
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	164 901	26 182	124 306	66 778
Subvention fonds dédiés		114 336		114 336
Résultat comptable de l'exercice 2007	(55 021)		(55 021)	0
Résultat comptable de l'exercice 2008		(47 210)		(47 210)
<b>TOTAL</b>	<b>1 525 190</b>	<b>127 171</b>	<b>179 327</b>	<b>1 488 657</b>

## TABLEAU DE VARIATION

### Actif et Passif circulant

Libellé	ACTIF		Variation 2008	Libellé	PASSIF		Variation 2008
	2008	2007			2008	2007	
			(1 399)	Provisions			
Créances <sup>(1)</sup>	7 784	21 775	(13 991)	Emprunts UOF	28 584	30 490	(1 906)
VMP	252 600	396 151					
Disponibilités	383 880	304 968		Dettes financières	70 223	101 752	(31 529)
Charges constatées d'avance	9 745	330	9 415	Produits constatés d'avance	761		761
<b>TOTAL</b>	<b>654 010</b>	<b>723 225</b>	<b>(5 945)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>98 808</b>	<b>132 242</b>	<b>(33 434)</b>

(1) Exclus les comptes Internes



## TABLEAU DE CONTRÔLE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

Détail des postes de trésorerie	Ouverture	Clôture	Variation
Valeurs mobilières de placement			
Banque Populaire et autres	391 284	252 600	(138 684)
<b>Sous-total VMP (I)</b>	<b>391 284</b>	<b>252 600</b>	<b>(138 684)</b>
Livret d'épargne	106 110	137 391	31 281
<b>Sous-total livret (II)</b>	<b>106 110</b>	<b>137 391</b>	<b>31 281</b>
Comptes courants	200 474	240 572	40 098
<b>Sous-total courant (III)</b>	<b>200 474</b>	<b>240 572</b>	<b>40 098</b>
Caisse	3 251	5 917	2 666
<b>Sous-total caisse (IV)</b>	<b>3 251</b>	<b>5 917</b>	<b>2 666</b>
Total disponibilités I+II+III-IV	701 119	636 480	(64 639)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS ET SUBVENTIONS

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 sans droit de reprise	756 829			756 829
Réserves	907 801			907 801
Report à nouveau	(249 320)	(60 557)		(309 877)
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	164 901	26 182	124 306	66 778
Subvention fonds dédiés		114 336		114 336
Résultat comptable de l'exercice 2007	(55 021)		(55 021)	0
Résultat comptable de l'exercice 2008		(47 210)		(47 210)
<b>TOTAL</b>	<b>1 525 190</b>	<b>127 171</b>	<b>179 327</b>	<b>1 488 657</b>

## TABLEAU DE VARIATION

### Actif et Passif circulant

Libellé	ACTIF		Variation 2008	Libellé	PASSIF		Variation 2008
	2008	2007			2008	2007	
			(1 399)	Provisions			
Créances <sup>(1)</sup>	7 784	21 775	(13 991)	Emprunts UOF	28 584	30 490	(1 906)
VMP	252 600	396 151					
Disponibilités	383 880	304 968		Dettes financières	70 223	101 752	(31 529)
Charges constatées d'avance	9 745	330	9 415	Produits constatés d'avance	761		761
<b>TOTAL</b>	<b>654 010</b>	<b>723 225</b>	<b>(5 945)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>98 808</b>	<b>132 242</b>	<b>(33 434)</b>

(1) Exclus les comptes Internes



