Audit Réunion

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite près la Cour d'Appel
de Saint Denis de la Réunion

ASSOCIATION ICARE

4, RUE SAINTE-ROSE
97410 SAINT-PIERRE

==========

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2009

S.A.R.L. au Capital de 40 000 Euro - RCS de Saint-Denis 92 B 670 – SIRET 389 428 970 00039
33, rue Gustave Eiffel – ZAC Ravine à Marquet– 97419 La Possession
Téléphone : 02.62.43.10.43 – Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@wanadoo.fr

Audit Réunion

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite près la Cour d'Appel
de Saint Denis de la Réunion

ASSOCIATION ICARE

4, Rue Sainte-Rose

97410 SAINT-PIERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2009

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 Mars 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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.

S.A.R.L. au Capital de 40 000 €uros - RCS de Saint-Denis 92 B 670 – SIRET 389 428 970 00039
33, rue Gustave Eiffel – ZAC Ravine à Marquet– 97419 La Possession
Téléphone : 02.62.43.10.43 – Télécopie : 02.62.43.16.04 - E-mail : mdcac@panadoo.fr

BILAN ICARE AVRIL 2008 - MARS 2009

ACTIF	N	N-1
Immobilisation incorporelle	**960.75 €**	**2 333.28 €**
Concession, licence	960.75 €	2 333.28 €
Immobilisation Corporelle	**9 509.56 €**	**15 198.37 €**
Matériel industriel	0.00 €	0.00 €
Installation générale agencement	3 288.01 €	5 027.30 €
Matériel de bureau et informatique	5 951.69 €	9 257.84 €
Mobilier	269.86 €	913.23 €
Immobilisations financières	**3 497.58 €**	**5 690.27 €**
Caution France Télécom	304.90 €	304.90 €
Caution loyer Tampon nv	0.00 €	1 100.00 €
Caution CGE	51.22 €	51.22 €
Caution Cise	11.56 €	98.25 €
Caution CGE St Pierre	52.90 €	52.90 €
Caution Loyer St Louis nv	2 200.00 €	2 200.00 €
Caution CEBOP	0.00 €	1 006.00 €
Caution aqua service réunion	77.00 €	77.00 €
Caution St Louis II	800.00 €	800.00 €
Créances	**89 896.53 €**	**142 184.70 €**
Clients	88 862.01 €	142 085.18 €
Fournisseurs debiteurs :	354.52 €	
Clients douteux	470.00 €	
Autres créances	210.00 €	99.52 €
Trésorerie	**24 095.75 €**	**48 622.04 €**
Banque	16 028.78 €	37 462.72 €
Epargne	7 876.84 €	10 693.53 €
Caisse	190.13 €	465.79 €
Charges constatées d'avance	**1 356.92 €**	**1 155.32 €**
Assurances constatées d'av.	1 356.92 €	1 155.32 €
Produits à recevoir	**86 865.22 €**	**127 799.05 €**
TOTAL ACTIF	216 182.31 €	340 649.75 €

PASSIF	N	N-1
Report à nouveau	166 832.48 €	155 224.25 €
Résultat de l'exercice	-91 115.12 €	9 274.95 €
Avances et acomptes	**0.00 €**	**0.00 €**
Autres créditeurs		
Dettes fournisseurs	**31 398.77 €**	**56 317.31 €**
AEC audit / Agir ABCD / AB sud	5 007.45 €	4 891.26 €
Ass Solidarité / ARGFP	2 327.21 €	4 510.90 €
Buro diffusion	390.43 €	948.37 €
CGE, Cise, cazal, Climelec		13.28 €
Dalon la case, Dijoux Eg	460.00 €	100.00 €
Déplacement	611.39 €	4 225.88 €
Entre Deux voyageurs		216.29 €
France télécom	336.67 €	371.65 €
GPS / Hugo sport	1 260.00 €	1 202.50 €
Loyer	9 387.02 €	12 033.46 €
Latchimy / Micro Réunion / NCI	564.20 €	6 616.83 €
Pages jaunes / proform	2 018.39 €	
Sam Mura	668.11 €	731.53 €
SFR	153.98 €	233.67 €
Trésor public	2 637.00 €	
Vivalo	48.79 €	42.69 €
Factures non parvenues	5 528.13 €	20 179.00 €
Autres dettes	**59 416.18 €**	**67 681.25 €**
Rémunérations dues	17 434.62 €	20 293.49 €
Congés à payer + charges	12 866.87 €	19 272.11 €
Sécurité sociales	11 227.00 €	11 666.50 €
Caisse de retraite	12 511.89 €	8 660.35 €
Assedic	2 877.80 €	4 019.80 €
Autres dettes	2 498.00 €	3 769.00 €
Produits constatés d'avance	49 650.00 €	52 151.99 €
Provisions pour risque / créance		
TOTAL PASSIF	216 182.31 €	340 649.75 €

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
97410 SAINT PIERRE
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 04
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

COMPTE DE RESULTAT ICARE 2008-2009

CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
Achat matériel pédagogique		**14.95 €**	**Chiffre d'affaires**	**316 015.22 €**	**547 701.69 €**
			Prestations de formations Bilan Comp	19 486.37 €	50 616.05 €
Autres charges externes	**128 964.42 €**	**196 569.06 €**	Prestations ANPE	42 647.99 €	127 759.06 €
Achat d'études et de prestations	25 488.24 €	65 111.55 €	Conventions de formation	183 609.65 €	226 380.85 €
Eau	977.16 €	1 150.86 €	Améthis		80 900.00 €
Electricité	2 954.15 €	2 917.20 €	Autres conventions d'accompagnement	63 263.71 €	57 463.23 €
Fo entretien et petit équipement	1 384.99 €	2 318.14 €	Formation de formateurs		
Fo administratives	2 720.17 €	4 604.79 €	Autres prestations de services	7 007.50 €	4 582.50 €
Crédit bail immobilier	2 664.62 €	3 251.62 €			
Locations	54 719.08 €	60 556.50 €	**Subvention d'exploitation (CNASEA)**	**3 328.25 €**	
Entretien des locaux	8 178.27 €	4 502.71 €			
Entretien du matériel - Maintenance	4 625.02 €	8 026.69 €	**Subventions**	**42 269.99 €**	**82 275.13 €**
Assurances	1 690.48 €	2 089.84 €	BCTH (Région - Agefiph)	25 470.00 €	51 412.25 €
Documentation générale	206.36 €	517.68 €	BCJ (Région)	16 799.99 €	30 764.41 €
Frais formation du personnel	1 175.13 €	2 261.00 €	CLASS (CAF)		98.47 €
Commissions sur ventes	1 015.10 €				
Honoraires	5 208.00 €	5 208.00 €	Conduite de projet (Région)		0.00 €
Déplacement stagiaires	2 451.67 €	1 925.21 €			
Déplacement du personnel	1 695.35 €	8 954.55 €	**Produits divers de gestion**	2 104.21 €	14.58 €
Mission transnationale		6 797.21 €			
Réceptions - Relations publiques	1 892.39 €	2 817.03 €	**Produits financiers**	372.34 €	454.27 €
Frais postaux et télécommunication	9 667.34 €	13 236.49 €			
Autres frais et commissions	250.90 €	321.99 €			
			Cotisation des membres		75.00 €
Impôts et taxes	**5 863.21 €**	**9 226.46 €**			
Taxes sur salaires	2 020.00 €	3 776.33 €	**Reprise des prov. S/ perte**		
Formation continue	2 740.21 €	3 805.13 €			
Taxe professionnelle	606.00 €	596.00 €	**Produits des cessions d'éléments actifs**	**865.00 €**	
Taxe foncière	497.00 €	1 049.00 €			
Rémunération du personnel	**262 533.27 €**	**324 236.81 €**	**Produits exceptionnels**	**4 715.20 €**	**210.16 €**
Charges sociales	**60 711.45 €**	**79 356.76 €**	Régul CGSS		3.00 €
Provision pour congés payés	**-6 405.24 €**	**-10 051.85 €**	Rembt Form MCG	4 338.00 €	
Charges diverses de gestion courante	**634.58 €**	**2 048.28 €**	Rem maj Assedic	377.20 €	
Charges financières			Ristourne Chèq Déj		76.86 €
Dotations aux amortissements	**7 611.82 €**	**9 036.45 €**	Régul clients antérieurs		130.30 €
Dotations aux provisions	**470.00 €**				
Valeur comptable des éléments cédés	**94.44 €**	**1 341.27 €**			
Autres charges exceptionnelles	**307.38 €**	**7 344.41 €**			
Résultat de l'exercice	**-91 115.12 €**	**11 608.23 €**			
TOTAL CHARGES	**369 670.21 €**	**630 730.83 €**	**TOTAL PRODUITS**	**369 670.21 €**	**630 730.83 €**

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffe
Z.A. RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 0
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ANNEXE

ASSOCIATION ICARE

4, Rue Sainte-Rose

97410 SAINT-PIERRE

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/04/08 à 31/03/09

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 0
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE

Exercice clos le 31/03/09

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : 216 182,31

Résultat : - 91 115,12 euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 9 juin 2009 par les dirigeants de l'Association.

1 – 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 ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

2 – ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés — Non recensés

Dettes garanties par des sûretés réelles — Non applicable

Autres informations significatives

Au regard des difficultés actuelles l'association reste sous un plan de suivi strict avec le risque d'un éventuel dépôt de bilan si les objectifs ne sont pas atteints.

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
ZA RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 0
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE Exercice clos le 31/03/09

ANNEXE

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la Clôture
Immos incorporelles	5 490			5 490
Immos corporelles	81 428	645	7 763	74 310
Immos financières	5 691		2 193	3 498
TOTAL	92 609	645	9 956	83 298

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immos incorporelles	3 157	1 372		4 529
Immos corporelles	66 229	6 240	7 669	64 800
Titres équivalence				
Aut. Immos financières				
TOTAL	69 386	7 612	7 669	69 329

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant & Charges d'avance	202 214	202 214	

Provisions : pour dépréciation des comptes clients : 470

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 86 865

Charges constatées d'avance : Non applicable

Charges à répartir :

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
ZA [illegible] A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 0
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

ASSOCIATION ICARE

Exercice clos le 31/03/09

ANNEXE

4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales : Non applicable

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	A +1 an - 5 ans	A plus de 5 ans
Etabliss. de crédit				
Dettes financ. div .				
Fournisseurs	31 399	31 399		
Dettes fisc. et soc.	57 586	57 586		
Dettes / immos				
Autres dettes	1 830	1 830		
Produits const. d'av.	49 650	49 650		
Avances reçus s/ subv.				
TOTAL	140 465	140 465		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 13 535

Formation continue 1T09	378
Taxe sur salaires 1T09	290
Dette pour congés à payer	9 674
Charges sur congés à payer	3 193

Produits constatés d'avance : 49 650

BCTH Région Agefiph	1 350
Agefiph Mob RAN	48 300

AUDIT REUNION SARL
Commissariat aux comptes
33, rue Gustave Eiffel
Z.A RAVINE A MARQUET
97419 LA POSSESSION
Tél. 0262 43 10 43 - Fax. 0262 43 16 07
E-mail : mdcac@wanadoo.fr

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe concernant le risque de non continuité d'exploitation.

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, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, 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 d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Possession,
Le 17 Juin 2009

AUDIT REUNION SARL
Le Commissaire aux Comptes,

Michel DUSSAUX