

Michel COCETTA

*EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION
PARIS/ILE-DE-FRANCE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES*

**RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT**

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2009 que tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- la justification des appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession; 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels 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 l'exercice.



II. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L225-235, 1° alinéa, du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles j'ai 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, appellent les commentaires suivants :

1 – Principes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 – Estimations.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

3 – Continuité d'exploitation.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect de ce principe de continuité d'exploitation.



III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le bilan arrêté au 31 décembre 2009 laisse apparaître un déficit de 9.836.98 € contre un déficit de 1.917.07 € pour l'exercice clos au 31 décembre 2008.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport présenté par votre trésorier sur la situation financière de votre association.

Garges, le 31 mars 2010



M. COCETTA Michel

société d'expertise
comptable

inscrite au tableau de l'ordre
de la région parisienne

sa au capital de 192 000 €

fiduciaire saint/jacques

5, rue de l'abbé de l'épée, 75005 Paris - ☎ 01 42 34 99 10

télécopie 01 42 34 99 19

OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

**37 RUE DES BLAINS
92220 BAGNEUX**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

BILAN DE L'ANNEE 2009

ACTIF		
	2009	2008
Installations Générales	0.00 €	0.00 €
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	2 092.67 €	2 092.67 €
Matériel Médical	4 851.22 €	2 401.64 €
Matériel Téléphonique	0.00 €	369.00 €
Total Immobilisations	7 677.97 €	5 597.39 €
Installations Générales	0.00 €	0.00 €
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	1 526.46 €	1 086.00 €
Matériel Médical	1 072.11 €	451.61 €
Matériel Téléphonique	0.00 €	334.80 €
Total Amortissements	-3 332.65 €	-2 606.49 €
Valeur net comptable	4 345.32 €	2 990.90 €
Stock	5 568.42 €	0.00 €
Produits à recevoir	8 891.75 €	19 714.17 €
Charges Constatées d'Avance	1 286.76 €	1 598.93 €
Caisse d'Epargne	22 534.03 €	28 015.84 €
Caisse Siège Social		
Livret A	9 580.57 €	9 400.39 €
	52 206.85 €	61 720.23 €

OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

BILAN DE L'ANNEE 2009

PASSIF		
	2009	2008
Fonds Associatifs	6 359.41 €	6 359.41 €
Réserves Diverses	2 745.05 €	2 745.05 €
Fonds Dédiés	0.00 €	0.00 €
Report A Nouveau	34 200.54 €	36 117.61 €
	43 305.00 €	45 222.07 €
Dette Urssaf	8 019.00 €	8 126.00 €
Dette Garp	1 897.00 €	2 002.00 €
Dette Caisse Retraite Cadres	981.00 €	578.00 €
Dette Caisse Retraite non Cadres	2 055.00 €	1 991.00 €
Dette Prevoyance	108.08 €	125.80 €
	13 060.08 €	12 822.80 €
Autres Charges à payer	5 678.75 €	5 592.43 €
Déficit	-9 836.98 €	-1 917.07 €
Bénéfice		
	52 206.85 €	61 720.23 €

OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2009

PRODUITS			
		2009	2008
706300	Visites CMS	8 452.40 €	8 874.03 €
706450	Refacturation Club Vacations Médecins	0.00 €	740.25 €
706600	Recette Corrida des Vendanges	1 414.00 €	1 281.00 €
706700	Recette Course Cycliste	805.00 €	0.00 €
	Recette Manifestations	2 219.00 €	2 021.25 €
707100	Cotisations	75.00 €	75.00 €
708800	Autres Produits	3 892.06 €	275.66 €
741000	Subvention Mairie Bagneux Fonctionnement	91 530.00 €	70 000.00 €
741100	Subvention C.U.C.S Ville de Bagneux	23 000.00 €	23 000.00 €
741200	Subvention Exceptionnelle Fonctionnement Ville de Bagneux	0.00 €	18 530.00 €
742000	Subvention Fête du Sport Conseil Général 92	1 750.00 €	2 000.00 €
742100	Subvention C.U.C.S Conseil Général 92	2 750.00 €	8 750.00 €
742200	Subvention Corrida des Vendanges Conseil Général 92	3 030.00 €	2 685.00 €
742400	Subvention Fonctionnement Conseil Général 92	1 065.00 €	1 065.00 €
742500	Subvention Olympiade des Blagis Conseil Général 92	1 750.00 €	1 000.00 €
743000	Subvention A.C.S.E (C.U.C.S) Etat	15 000.00 €	14 000.00 €
743100	Subvention C.N.D.S. Etat	1 500.00 €	1 000.00 €
743200	Subvention Etat C.O.S.A (DDJS 92 Apis)	0.00 €	0.00 €
743500	Subvention Réussite Educative Caisse des Ecoles Etat	30 000.00 €	20 218.24 €
743600	Subvention C.N.D.R.S. Etat	20 000.00 €	16 000.00 €
747200	Subvention Etat 92 (APIS+Matériel)	0.00 €	0.00 €
	Subventions	191 375.00 €	178 248.24 €
764100	Produits Financiers Livret A	180.18 €	332.49 €
771000	Produits Exceptionnels	3 537.71 €	0.00 €
789000	Report Ressources non utilisées	0.00 €	12 000.00 €
		209 731.35 €	201 826.67 €

OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT
COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2009

CHARGES			
		2009	2008
606400	Fournitures Administratives	2 521.55 €	4 815.04 €
606500	Petit Matériel Médical	0.00 €	355.35 €
606800	Fournitures toutes Fêtes	772.72 €	202.97 €
606810	Fournitures Médicales	1 110.56 €	304.53 €
	Fournitures	4 404.83 €	5 677.89 €
611000	Sous-traitance Informatique	3 314.91 €	200.88 €
612200	Crédit bail JFB International	13 254.12 €	18 731.57 €
613500	Location Photocopieur	1 494.88 €	0.00 €
615200	Entretien Réparation	129.62 €	0.00 €
616100	Assurances	997.71 €	1 155.72 €
618400	Abonnements Documentations	1 752.44 €	1 427.74 €
618500	Frais congrès FNOMS	160.00 €	1 895.88 €
622600	Honoraires	5 441.80 €	5 343.03 €
622700	Frais d'Assemblée Générale	148.62 €	92.22 €
622800	Frais de Conseil d'Administration	0.00 €	42.15 €
623000	Publicité, Relations Publique	0.00 €	0.00 €
623600	Catalogues et Imprimés	0.00 €	0.00 €
625100	Voyages et Déplacements	943.08 €	188.70 €
625700	Relations Publiques	4 696.74 €	4 683.99 €
626000	Frais Postaux et de télécommunications	2 368.74 €	2 642.94 €
626200	Frais de Téléphone Bouygues	302.40 €	672.00 €
628100	Cotisations Fnoms	314.00 €	343.50 €
628150	Cotisation AFSVFP	30.00 €	0.00 €
628200	Comité de Jumelage	0.00 €	0.00 €
628500	Services Divers	0.00 €	142.80 €
	Frais Généraux	35 349.06 €	37 563.12 €
623310	Dépenses Fête des Sports	29 989.21 €	32 009.68 €
623315	Olympiades des Blagis	3 939.75 €	4 719.81 €
623320	Dépenses Corrida des Vendanges	9 217.71 €	9 142.63 €
623335	Formation Apis	354.89 €	703.19 €
623350	Course Cycliste	500.00 €	0.00 €
623355	Prestation EPMM	3 289.00 €	0.00 €
623390	Soirée des Bénévoles	5 244.34 €	4 000.00 €
623400	Challenge du Fair Play	6 976.50 €	8 229.44 €
623500	Fair Play tournois competitions	2 822.94 €	8 115.44 €
	Frais Manifestations	62 334.34 €	66 920.19 €
641100	Rénumération du Personnel	76 916.70 €	65 141.11 €
645100	Cotisations à l'URSSAF	17 123.99 €	14 394.72 €
645200	Caisse de Retraites Cadres	1 548.59 €	1 593.69 €
645300	Cotisations aux Caisses de Retraites CIRSIC	4 166.08 €	3 733.07 €
645400	Cotisations Chomage	3 279.01 €	2 683.02 €
645900	Cotisations Taitbout Prévoyance	328.07 €	423.51 €
647500	Médecine du Travail ACMS	475.41 €	368.85 €
633300	Cotisation Formation continue	999.40 €	1 193.47 €
	Charges de Personnel	104 837.25 €	89 531.44 €
627000	Frais Bancaires	159.48 €	24.96 €
654000	Perte sur créance irrécouvrable	783.77 €	0.00 €
657000	Reussite Educative	5 000.00 €	0.00 €
671500	Parrainages Divers	4 657.44 €	2 746.42 €
678800	Charges Exceptionnelles	947.00 €	347.50 €
681100	Dotation aux Amortissements	1 095.16 €	932.22 €
689400	Engagement à réaliser sur fonds dédiés	0.00 €	0.00 €
	Autres Charges	12 642.85 €	4 051.10 €
	Déficit de l'Exercice	-9 836.98 €	-1 917.07 €
	Bénéfice de l'Exercice		
		209 731.35 €	201 826.67 €