

# **CENTRE SOCIAL LES DOUCETTES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 388 161 085 00039 - NAF : 9499.Z



## **Siège Social**

33, rue du Tiers Pot  
95140 GARGES LES GONESSE



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2009**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'Association **Centre Social Les Doucettes**

\*\*\*\*\*

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 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **Centre Social Les Doucettes** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications 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 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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « caractère exceptionnel » de l'annexe qui justifie l'importance des produits exceptionnels de l'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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- comme mentionné dans la première partie de notre rapport, la note « caractère exceptionnel » de l'annexe expose la justification du caractère exceptionnel de certaines subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables, nous avons été conduits à analyser le bien fondé de ce caractère exceptionnel.

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 SPÉCIFIQUES**

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14 avril 2010

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Pierrick MITAINE**

Administrateur  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, brevets et dts similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes sur immo. incorp. Terrains Constructions Installations tech., mat. et outillage indus Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Participation par M.E. Autres participations Créances rattachées à participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 219      115 252 47 166 267 441       547	      51 536 42 385 250 634        	      63 716 4 781 16 807       547	1 219                   547
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>431 628</b>	<b>345 775</b>	<b>85 852</b>	<b>91 090</b>
Stocks de matières premières Stocks d'en-cours de product. de biens Stocks d'en-cours product. de services Stocks produits intermédiaires et finis Stocks de marchandises Avances, acomptes versés sur comm. Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités Charges constatées d'avance	190 205        232 838 410	                  	190 205        232 838 410	122 483        246 991 5 790
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>423 454</b>		<b>423 454</b>	<b>375 265</b>
Charges à répartir sur plusieurs exe. Primes remboursement des obligations Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>855 082</b>	<b>345 775</b>	<b>509 306</b>	<b>466 356</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, donations...)	243 833	243 833
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserves	93 953	93 953
Report à nouveau	49 483	(2 986)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	32 910	52 469
Fonds associatifs avec droits de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>420 181</b>	<b>387 270</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour risques	3 875	1 851
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 875</b>	<b>1 851</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 361
Dettes fiscales et sociales	77 568	59 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14	68
Produits constatés d'avance	7 666	7 333
<b>DETTES</b>	<b>85 249</b>	<b>77 233</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>509 306</b>	<b>466 356</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Compte de Résultat (Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	32 617		32 617	30 160
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	32 617		32 617	30 160
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			510 231 6 602 1 526	452 831 76 384 2 656
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>550 977</b>	<b>562 033</b>
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions pour risques et charges Dotations aux provisions sur immobilisations et actif circulant Engagements à réaliser sur ressources affectées Autres charges			5 345 196 114 14 801 232 425 88 542 23 069 2 024 852	3 277 148 890 12 903 244 093 85 917 15 670 635 1 250
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>563 175</b>	<b>512 638</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(12 198)</b>	<b>49 394</b>
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 1 488	2 738
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 494</b>	<b>2 738</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 494</b>	<b>2 738</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(10 703)</b>	<b>52 133</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 260	12 519
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 894
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>64 260</b>	<b>15 414</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 646	12 182
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 894
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>20 646</b>	<b>15 077</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>43 614</b>	<b>336</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>616 732</b>	<b>580 185</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>583 821</b>	<b>527 716</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>32 910</b>	<b>52 469</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

***ANNEXE***

---



DOUCETTES

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24 – 1, 24 – 2 et 24 – 3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 un total de 509.306 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat excédentaire de 32.910 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- 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 du Plan Comptable des Associations et Fondations (Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs (CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), les principes comptables retenus sont suivants:

- conformément à l'avis du Comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité (n° 2003-E du 9 juillet 2005), il a été adopté la méthode simplifiée dite prospective qui consiste à ne pas remettre en cause le passé ;
- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'entreprise n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés ;
- les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005) ;
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ;

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables en fonction de la durée d'utilisation prévue,
- immobilisations non décomposables : en fonction des durées de vie d'usage.

Caractère exceptionnel :

- ✓ Le contrôle du service fait par le FSE a permis de valider l'attribution définitive du solde de la subvention 2007 de 26.139,67 €. Celle-ci a fait l'objet d'une comptabilisation en produits exceptionnels.
- ✓ Un solde de subvention CAF de 2008 de 19.902 € a été constatée en produits exceptionnels suite à la notification et à son versement en octobre 2009.

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Immobilisations**

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	1 219		
Terrains			4 616
Constructions sur sol propre	109 763		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	873		
Installations techniques et outillage industriel	42 001		5 165
Installations générales, agencements et divers	228 145		2 474
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 247		5 574
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>	<b>412 030</b>		<b>17 830</b>
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	547		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV</b>	<b>547</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>413 797</b>		<b>17 830</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II			1 219	
Terrains				
Constructions sur sol propre			114 379	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			873	
Instal. techniques et outillage industriel			47 166	
Instal. générales, agencem. et divers			230 620	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			36 821	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES III</b>			<b>429 861</b>	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			547	
<b>TOTAL IMMO. FINANCIERES IV</b>			<b>547</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>431 628</b>	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Amortissements**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES</b>		1 219		1 219
Terrains				
Constructions sur sol propre	42 775	7 887		50 662
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				873
Installations techniques et outil. indust.	37 328	5 057		42 385
Inst. générales, agencements et divers	212 568	8 153		220 721
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	30 035	( 122)		29 912
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES</b>	<b>322 706</b>	<b>20 976</b>		<b>344 556</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>322 706</b>	<b>22 196</b>		<b>345 775</b>

RUBRIQUES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE</b>	<b>I</b>			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>II</b>	1 219		
Terrains				
Constructions sur sol propre		7 887		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		5 057		
Installations générales, agencements et divers		8 153		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		( 122)		
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>III</b>	<b>20 976</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 196</b>		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Provisions Inscrites au Bilan**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 851	2 024		3 875
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 851</b>	<b>2 024</b>		<b>3 875</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 851</b>	<b>2 024</b>		<b>3 875</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant au 31/12/2009</b>	<b>Montant au 31/12/2008</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 428
Dettes fiscales et sociales	19 756	12 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes	14	
<b>TOTAL</b>	<b>19 770</b>	<b>18 322</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>au 31/12/2009</b>	<b>au 31/12/2008</b>
Produits d'exploitation	7 666	7 333
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>7 666</b>	<b>7 333</b>

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>au 31/12/2009</b>	<b>au 31/12/2008</b>
Charges d'exploitation	410	5 790
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>410</b>	<b>5 790</b>

<b>TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS</b>
---

Libellé	Solde au début de l'exercice  A	Augmentations  B	Diminutions  C	Solde à la fin de l'exercice  D = A+B-C
Fonds associatifs	131.05			131.05
Réserves	337 656.16			337 656.16
Report à nouveau	(2 986.02)	52 469.70		49 483.68
Résultat comptable de l'exercice	52 469.70		19 559.27	32 910.43
<b>TOTAL</b>	<b>387 270.89</b>	<b>52 469.70</b>	<b>19 559.27</b>	<b>420 181.32</b>