

Association LOCAL

Rue Maurice Ravel
B.P 14

27 940- AUBEVOYE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31/12/2009**

A S S O C I A T I O N

LOCAL

Rue Maurice Ravel
BP 14
27 940 - AUBEVOYE

*Association déclarée à la Sous Préfecture des Andelys
N° 3241*

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

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 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LOCAL, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de nos appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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- 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 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 ELBEUF, le 6 mai 2010
Bénédicte BREANT DELIENS
Commissaire aux Comptes



BILAN

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

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires	4 366	3 308	1 057	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage indus	76 647	70 573	6 074	4 346
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				
ACTIF IMMOBILISE	81 014	73 881	7 132	4 346
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	778		778	488
Autres créances	38 119		38 119	17 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				107 428
Disponibilités	115 609		115 609	12 204
Charges constatées d'avance	2 437		2 437	417
ACTIF CIRCULANT	156 945		156 945	137 681
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	237 959	73 881	164 078	142 028

COGEBIS ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.95.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

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

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé	57 021	53 749
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 923	2 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	58 945	56 288
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
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	16 737	14 644
Dettes fiscales et sociales	76 857	61 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104	55
Produits constatés d'avance	11 433	9 207
DETTES	105 133	85 739
Ecarts de conversion passif		

COGEBIS ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

COMPTE DE RESULTAT

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

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises	98		98	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	181 885		181 885	147 126
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	181 983		181 983	147 126
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			439 199	352 606
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 270	1 771
Autres produits			3 104	9 157
PRODUITS D'EXPLOITATION			628 557	510 661
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			174 680	146 215
Impôts, taxes et versements assimilés			25 281	20 041
Salaires et traitements			331 580	277 318
Charges sociales			98 757	80 757
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 193	4 452
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				130
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			438	308
CHARGES D'EXPLOITATION			633 930	529 223
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 373)	(18 561)
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			1 798	2 914
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 798	2 914
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			1 798	2 914

COGEB S ADEC EUROPE

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél : 02.32.96.52.00 - Fax : 02.35.81.64.14

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	5 498	2 465
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15 721
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 498	18 186
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 498	18 186
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
COGEBES ADEC EUROPE TOTAL DES PRODUITS	635 854	531 762
<small>S.A.R.L. au capital de 468 000 €</small>		
<small>11 Rue d'Alsace - B.P. 413</small>		
<small>76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX</small>	633 930	529 223
<small>SIRET : 365 501 097 00064</small>		
<small>Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14</small>		
TOTAL DES CHARGES		
BENEFICE OU PERTE	1 923	2 539

ANNEXE

ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2009 qui dégage un excédent de 1 923,86 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social : L'association a pour but :

- De permettre aux Albaviennes et aux Albaviens, petits et grands, d'accéder à un accueil, une information, une documentation, des animations et loisirs de proximité plurigénérationnels, interculturels et globaux ;
- De mener, inciter, coordonner des actions vers et avec les jeunes et adultes dans tous les domaines ;
- La création, la gestion, le contrôle et la coordination des équipements et actions culturelles de la commune.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales 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. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Sauf exception, les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

Il a été retenu la méthode simplifiée dite prospective pour les amortissements, selon l'application du règlement 02-10 art 15-1, amendé par le règlement 03-07 et modifié par celui 05-09, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

II - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

Valeurs brutes	Début	Acquisitions	Diminutions	Fin
Logiciels informatiques	3 237,45	1 129,00		4 366,45
Matériel d'activités				
Matériel de bureau et informatique	21 400,74	1 636,12		23 036,86
Matériel de transport	22 317,01			22 317,01
Mobilier	5 818,30	3 213,94		9 032,24
Matériel pédagogique	22 261,65			22 261,65
Immobilisations en cours				
Total	75 035,15	5 979,06		81 014,21

b) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotations	Reprises	Fin
Logiciels informatiques	100%	3 237,45	71,14		3 308,59
Matériel de bureau et informatique	33%	21 042,38	694,93		21 737,31
Matériel de transport	20 à 33%	22 317,01			22 317,01
Mobilier	20 à 33%	5 818,30	262,95		6 081,25
Matériel pédagogique	33%	18 273,35	2 164,19		20 437,54
	Total	70 688,49	3 193,21		73 881,70

2. Immobilisations financières

Nature	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Prêts			
Parts sociales			
Dépôts et cautionnements			
Total			

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

3. Stocks

Nature	Montant
Total	

4. Avances et acomptes versés

Nature	Montant
Total	

5. usagers

Nature	Brut	Provision	net
Usagers	778,18		778,18
Usagers douteux			
Usagers non encore facturés			
Total	778,18		778,18

6. Subventions à recevoir

Nature	Montant
Subv ACSE	3 000,00
Subv ACSE CLASS 9/10	4 000,00
Subv CAF	5 000,00
Total	12 000,00

7. Autres créances

Nature	Montant
Solde régies 2009	202,12
Solde prestations CAF AUBEVOYE	13 966,29
Solde prestations CAF ST PIERRE	591,79
Solde prestations CAF FONTAINE	2 864,61
Remb Uniformation	2 703,00
Solde CAF CLASS 09/10	4 750,00
Emploi Tremplin	1 004,17
Remise chèques ANCV	38,00
Total	26 119,98

8. Valeurs mobilières de placement

Nature	Quantité	Valeur	plus value à la clôture
Total			

9. Disponibilités

Nature	Montant
Société Générale - 37261290	13 384,57
Société Générale - 37261381	1 073,26
Société Générale - Livret	99 343,22
Intérêts courus à recevoir	1 798,69
Caisse	10,00
Total	115 609,74

COGEBES ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

10. Charges constatées d'avance

Nature	Montant
Fa ciel	318,95
Fa Journal Animation	39,00
FA IRS	777,40
FA IRS	1 262,98
Télécom	39,49
Total	2 437,82

III - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Le fonds associatif est le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

2. Subventions d'investissement

Nature	Début	Obtentions	Fin
CAF	11 699,64		11 699,64
ESPACE CONDORC	733,00		733,00
Total	12 432,64		12 432,64

3. Provisions

Nature	Début	Dotations	Reprises	Fin
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Total				

4. Fonds dédiés

Nature	Début	Dotations	Reprises	Fin
Total				

5. Emprunts et dettes assimilées

Nature	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Emprunts auprès des Ets de crédit			
Intérêts courus sur emprunts			
Intérêts courus à payer			
Total			

6. Avances et acomptes reçus

Nature	Montant
Total	

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L. au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

7. Fournisseurs

Nature	Montant
Fournisseurs	12 013,69
Fournisseurs, factures non parvenues	4 723,72
Total	16 737,41

8. Dettes fiscales et sociales

Nature	Montant
Pers Dettes Prov Congés payés	11 311,77
Pers - Charges à payer	21,16
URSSAF	29 386,00
Retraite	10 056,58
Prévoyance	1 537,00
ASSEDIC	8 211,00
Charges sociales / Congés payés	5 678,17
CPAM en attente	208,16
Taxe sur les salaires	5 688,00
Uniformation	4 760,00
Total	76 857,84

9. Autres dettes

Nature	Montant
Divers frais à rembourser	104,57
Total	104,57

10. Produits constatés d'avance

Nature	Montant
Subv CAF CLASS 09/10	5 700,00
Subv CAF LIF	3 333,33
Subv ACSE CLASS	2 400,00
Total	11 433,33

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Prestations de service

Nature	Exercice clos	Exercice Précédent
Prestations services divers	110	
CLSH	98 678,11	72 470,99
Ateliers permanents	802,50	1 080,00
Camps	13 686,50	13 105,70
Soirées	167,00	262,50
Garderie	4 429,20	2 735,95
CAF	54 665,10	46 347,98
Participations CLASS	9 347,00	9 083,00
Bons vacances CAF		1 680,00
Ventes d'ouvrages imprimés	98,00	
Auto-financement - Projet		360,84
Total	181 983,41	147 126,96

COGEBES ADEC EUROPE

S.A.R.L au capital de 468 000 €
11 Rue d'Alsace - B.P. 413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

2. Subventions d'exploitation

Nature	Exercice clos	Exercice Précédent
DDASS	660,00	1 940,00
Conseil Général		15 247,50
CAF	1 666,67	
FAS	7 600,00	8 600,00
Conseil Général/ECCS	5 265,00	
Commune AUBEVOYE	63 874,00	57 227,00
Communauté de Communes	324 555,00	254 006,00
CNASEA	20 358,82	15 586,05
ASP Tremplin	15 220,50	
Total	439 199,99	352 606,55

3. Produits exceptionnels

Nature	Montant
Ecart prestation CAF 2008	1 079,26
Remb LDLC fact 2008	91,39
Subv ECCS	1 316,25
Subv emploi tremplin 2008	2 783,55
Régul réunica	188,45
Solde subv CG27	39,60
Total	5 498,50

4. Charges exceptionnelles

Nature	Montant
Total	

V - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

Salarié	Exercice clos		Exercice précédent	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres	1	1	1	1
Employés	10	8,45	8	7
Emplois aidés	5	3,77	3	2
Total	16	13,22	12,00	10,19

(1) Effectif à la clôture quelque soit la durée de travail (2) Equivalent Temps plein = 1 820 H/an

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Dans le cadre de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 37 825 €.

3. Contributions volontaires

Nature	Montant
Locations mobilières	11 524,67
Entretien et réparations	2 948,25
Assurances	1 192,88
Bénévolat	50 151,47
Total	65 817,27

Informations fournies par la commune d'Aubevoye

COGEB S ADEC EUROPE
 S.A.R.L. au capital de 468 000 €
 11 Rue d'Alsace - B.P. 413
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
 SIRET : 365 501 097 00064
 Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

S.A.R.L. COGEBES ADEC EUROPE
11, rue d'Alsace
BP 413
76504 Elbeuf cedex

tél. : 02 32 96 52 00
fax : 02 35 81 64 14
e-mail : contact@cogebes.com

A S S O C I A T I O N

LOCAL

RUE MAURICE RAVEL
B.P 14
27940 - AUBEVOYE

*Association déclarée à la Sous Préfecture des Andelys
N° 3241*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

A Elbeuf, le 6 mai 2010
Bénédicte BREANT DELIENS
Commissaire aux Comptes

