

AUDITEURS

&

CONSEILS
ASSOCIÉS
DU SUD-OUEST

ARCHE EN AGENAIS

*Association Loi 1901
Siège Social : 24, rue des Vertus 47220 ASTAFFORT*

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



JEAN BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS





Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2009** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association ARCHE EN AGENAIS** 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 examiner 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 pour l'arrêté des comptes en coûts historiques et à apprécier 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.

2. 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 pour l'arrêté des comptes.



JEAN BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS



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.

3. 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.

Agen, le 29 Avril 2010

Le Commissaire aux Comptes

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES DU SUD -OUEST.

NEXIA INTERNATIONAL

Représentée par

Jean-Baptiste CHOLLET



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 514	4 747	4 767	1 894	2 873	151.71	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	91 611		91 611	91 611			
	Constructions	1 334 249	508 565	825 684	885 751	60 067	6.78	
	Installations techniques Matériel et outillage	61 472	44 008	17 464	16 886	579	3.43	
	Autres immobilisations corporelles	151 919	64 457	87 462	37 482	49 980	133.34	
	Immobilisations en cours	2 141		2 141		2 141		
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	534		534	534				
Prêts	2 440		2 440	4 000	1 560	39.00		
Autres immobilisations financières	1 011		1 011	1 025	14	1.34		
TOTAL I	1 654 890	621 777	1 033 113	1 039 182	6 068	0.58		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				182	182	100.00	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	64 924		64 924	69 569	4 645	6.68	
	Autres créances	18 155		18 155	17 609	546	3.10	
	Valeurs mobilières de placement	242 775		242 775	242 775			
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	71 001		71 001	87 894	16 893	19.22		
Charges constatées d'avance (3)	1 535		1 535		1 535			
TOTAL III	398 391		398 391	418 030	19 639	4.70		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 053 281	621 777	1 431 504	1 457 211	25 707	1.76		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009	31/12/2008	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	698 798	697 376	1 422	0.20
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	104 748	47 022	57 726	122.76
	Report à nouveau	21 617	30 366	8 749	28.81
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	35 313	21 617	56 930	263.36
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	37 418	64 777	27 359	42.24
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 995	28 907	1 912	6.62	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	854 263	890 067	35 804	4.02
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	492 201	477 781	14 421	3.02
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 888	50 132	11 244	22.43
	Dettes fiscales et sociales	42 515	36 853	5 661	15.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 247	2 378	869	36.54
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	390		390	
	TOTAL IV	577 241	567 144	10 097	1.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 431 504	1 457 211	25 707	1.76

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

576 851 567 144

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12 31/12/2008	12 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	597 914	557 357	40 557	7.2
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	597 914	557 357	40 557	7.2
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 272	46	12 226	NS
Collectes				
Cotisations	825	1 575	750	47.62
Autres produits	39 458	48 453	8 994	18.56
TOTAL I	650 469	607 430	43 039	7.09
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	243 486	207 993	35 493	17.06
Impôts, taxes et versements assimilés	18 284	16 701	1 582	9.47
Salaires et traitements	214 354	191 111	23 243	12.16
Charges sociales	98 243	69 162	29 081	42.05
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	100 183	85 297	14 887	17.45
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 130	2 288	159	6.94
TOTAL II	676 690	572 552	104 138	18.19
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 211	34 878	61 089	175.15
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12 31/12/2008	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	901	1 988	1 087	54.67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	901	1 988	1 087	54.67
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	17 953	17 162	791	4.61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	17 953	17 162	791	4.61
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 052	15 174	1 878	12.37
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	43 263	19 704	62 967	319.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 346	1 913	13 434	702.27
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	15 346	1 913	13 434	702.27
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 397		7 397	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	7 397		7 397	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 949	1 913	6 036	315.57
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	666 716	611 331	55 385	9.06
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	702 030	589 714	112 316	19.05
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 313	21 617	56 930	263.36
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	35 313	21 617	56 930	263.36

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	3 870		5 644
Terrains	91 611		
Constructions sur sol propre	533 656		
Installations générales agencements aménagements des constructions	789 945		10 647
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 268		7 204
Matériel de transport	53 639		65 116
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 264		10 307
Immobilisations corporelles en cours			2 141
TOTAL	1 602 383		95 415
Autres titres immobilisés	534		
Prêts, autres immobilisations financières	5 025		26
TOTAL	5 558		26
TOTAL GENERAL	1 611 812		101 085

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 514	9 514
TOTAL				
Terrains			91 611	91 611
Constructions sur sol propre			533 656	533 656
Installations générales agencements aménagements constr.			800 593	800 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			61 472	61 472
Matériel de transport		53 639	65 116	65 116
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 768	86 803	86 803
Immobilisations corporelles en cours			2 141	2 141
TOTAL		56 407	1 641 391	1 641 391
Autres titres immobilisés			534	534
Prêts, autres immobilisations financières		1 599	3 451	3 451
TOTAL		1 599	3 985	3 985
TOTAL GENERAL		58 007	1 654 890	1 654 890

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 976	2 771		4 747
TOTAL				
Constructions sur sol propre	204 512	26 684		231 196
Installations générales agencements aménagements constr.	233 339	44 030		277 369
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 382	6 625		44 008
Matériel de transport	50 189	11 937	50 782	11 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 232	8 136	255	53 113
TOTAL	570 655	97 413	51 037	617 030
TOTAL GENERAL	572 630	100 183	51 037	621 777

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 771				
TOTAL					
Constructions sur sol propre	26 684				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	44 030				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 625				
Matériel de transport	11 937				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 136				
TOTAL	97 413				
TOTAL GENERAL	100 183				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 440	2 440	
Autres immobilisations financières	1 011		1 011
Autres créances clients	64 924	64 924	
Divers état et autres collectivités publiques	5 760	5 760	
Débiteurs divers	12 395	12 395	
Charges constatées d'avance	1 535	1 535	
TOTAL	88 065	87 054	1 011
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 560		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	202 079	20 581	73 688	107 810
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	290 122	22 280	89 725	178 117
Fournisseurs et comptes rattachés	38 888	38 888		
Personnel et comptes rattachés	7 850	7 850		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 665	34 665		
Autres dettes	3 247	3 247		
Produits constatés d'avance	390	390		
TOTAL	577 241	127 901	163 413	285 927
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 511			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	16 930
Total	16 930

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 909
Dettes fiscales et sociales	13 105
Total	22 724

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 535
Total	1 535
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	390
Total	390

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Subventions d'équipement

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

AUDITEURS



CONSEILS
ASSOCIÉS
DU SUD-OUEST

ARCHE EN AGENAIS

*Association Loi 1901
Siège Social : 24, rue des Vertus 47220 ASTAFFORT*

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE BORDEAUX - SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES COMPAGNIE COUR D'APPEL D'AGEN
37, BOULEVARD CARNOT, 47000 AGEN - TÉL. : 05 53 66 23 38, TÉLÉCOPIE : 05 53 66 71 01 - E-MAIL : ACA.SUD-OUEST@ACA.NEXIA.FR
SARL AU CAPITAL DE 7.622,45 €. MEMBRE DE NEXIA INTERNATIONAL, R.C.S. AGEN B 352 157 655, APE 6920 Z, SIRET 352 157 655 00023 - TVA INTRA FR96352157655



AUDITEURS



CONSEILS

ASSOCIÉS

DU SUD-OUEST

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article L.612-5 du Nouveau Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions intervenues, directement ou par personne interposée, entre votre association et l'un de ses administrateurs ou une personne assurant un rôle de mandataire social et qui ont été conclues ou se sont poursuivies au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention conclues au cours de l'exercice.

Nous portons à votre connaissance les relations entretenues par l'association au cours de l'exercice avec certains de ses membres associés et les associations qui leur sont liées :

Avec la FEDERATION DE L'ARCHE EN FRANCE

- versement par votre association de la cotisation annuelle.

Avec d'autres organismes adhérents de la FEDERATION

- l'envoi de pensionnaires en séjour de vacances dans des établissements semblables au votre, et l'accueil de pensionnaires en provenance d'établissements similaires ont donné lieu à des facturations en cours d'année.

Agen, le 29 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes
AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIÉS DU SUD -OUEST.

Représenté par
Jean-Baptiste CHOLLET



JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS