

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**
Exercice du 1^{er} janvier 2009 au 31 décembre 2009

LA MAISON DE LA FAMILLE
Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
64, rue des Binelles
92310 SEVRES

LA MAISON DE LA FAMILLE

Exercice clos le 31 décembre 2009

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

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 LA MAISON DE LA FAMILLE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations 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.

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 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.

2) 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, 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 de commentaire particulier.

Ces appréciations 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3) Vérifications et informations spécifiques

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 les rapports statutaires du Président et du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Versailles, le 1^{er} avril 2010



BDO FRANCE - ABPR ILE DE FRANCE

Représenté par Laurent COURQUIN
Commissaire aux Comptes

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

ACTIF	EXERCICE 2009			EXERCICE 2008 NET
	BRUT	AMORT.& PROVIS (à déduire)	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	407,99	12,30	395,69	
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 929,28	706,55	3 222,73	
Autres	13 916,76	3 708,96	10 207,80	1 663,08
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	18 254,03	4 427,81	13 826,22	1 663,08
Comptes de liaison investissements				
Comptes de liaison exploitation				
Comptes de liaison trésorerie				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	28 124,00		28 124,00	40 980,30
Valeurs mobilières de placement	46 533,58		46 533,58	
Disponibilités	58 089,81		58 089,81	114 683,59
Charges constatées d'avance (3)	31,13		31,13	
TOTAL III	132 778,52		132 778,52	155 663,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+I+III+IV+V+VI)	151 032,55	4 427,81	146 604,74	157 326,97
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part.				

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

PASSIF	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Ecarts de réévaluation (à détailler)		
Réserves :		
Réserves affectées à l'investissement		
Réserve de compensation		
Réserves de trésorerie		
Autres		
Affectation au "projet associatif" (Affectation des exercices précédents)		
Report à nouveau (a)	5 943,49	1 846,69
Résultat comptable de l'exercice (b)	4 900,30	4 096,80
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'Association		
Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne seront pas renouvelés		
Subventions d'investissement (renouvelables)	17 169,15	19 363,07
Provisions règlementées		
Provision pour réserve de trésorerie		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
TOTAL I	28 012,94	25 306,56
Comptes de liaison investissements		
Comptes de liaison exploitation		
Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL II		
Provisions		
Provisions pour risques		7 000,00
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	78 901,29	98 988,71
Sur autres ressources		
TOTAL III	78 901,29	105 988,71
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	13 776,70	3 853,71
Dettes fiscales et sociales	24 663,81	21 407,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 250,00	770,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	39 690,51	26 031,70
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	146 604,74	157 326,97
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	39 690,51	26 031,70
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées (b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte (c) Dettes sur achats ou prestations de services (d) A l'exception, pour application de (1) des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES	Exercice clos au 31/12/2009	Exercice clos au 31/12/2008
CHARGES D'EXPLOITATION (Ou charges courantes non financières)		
. Achats de marchandises		
. Variation de stock		
. Achats de matières premières et fournitures		
. Variation de stock		
. Achats d'autres approvisionnements		
. Variation de stock		
. Achats non stockées de matières et fournitures	10 608,65	2 390,09
. Services extérieurs et autres	71 115,06	30 494,01
. Impôts taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	1 471,00	1 146,00
- autres	608,00	493,00
. Charges de personnel		
- salaires et traitements	98 999,77	89 903,68
- charges sociales	43 436,24	34 700,35
. Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements</i>		
- des immobilisations	3 290,88	745,95
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux provisions</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		7 000,00
. Autres charges	841,68	3 000,00
TOTAL I	230 371,28	169 873,08
Quotes-parts des opérations faites en commun	TOTAL II	
CHARGES FINANCIERES		
. Dotation aux amortissements et aux provisions		
. Intérêts et charges assimilées	37,68	
. Différences négatives de change		
. Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	37,68	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
. Sur opérations de gestion (exercice courant)		
. Sur exercices antérieurs		45,00
. Sur opérations en capital		
. Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- dotations aux provisions réglementées : réserve des plus-values nettes d'actif		
. Engagements à réaliser sur ressources affectées	78 901,29	96 424,92
TOTAL IV	78 901,29	96 469,92
IMPOTS SUR LES SOCIETES	TOTAL V	
TOTAL DES CHARGES I + II + III + IV + V	309 310,25	266 343,00
RESULTAT CREDITEUR : EXCEDENT	4 900,30	4 096,80
TOTAL GENERAL	314 210,55	270 439,80

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS	Exercice clos au 31/12/2009	Exercice clos au 31/12/2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
. Ventes de marchandises		
. Production vendue		
- prestations de service	5 377,62	6 300,00
- divers		
S/TOTAL A : Montant net du chiffre d'affaires	5 377,62	6 300,00
. Production stockée ou déstockage de production		
. Production immobilisée		
. Dotations et produits de tarification		
. Subventions d'exploitations et participations	196 500,00	184 000,00
. Reprises sur provisions et amortissements	7 000,00	
. Transferts de charges		
. Autres produits	2 450,81	3 265,84
S/TOTAL B	205 950,81	187 265,84
TOTAL I (A + B)	211 328,43	193 565,84
Quotes-parts des opérations faites en commun	TOTAL II	
PRODUITS FINANCIERS		
. De participations et des immobilisations financières		
. Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	923,94	2 002,80
. Reprises sur provisions		
. Transfert de charges		
. Différences positives de change		
. Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	923,94	2 002,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
. Sur opérations de gestion (exercice courant)	775,55	294,60
. Sur exercices antérieurs		1 368,00
. Sur opérations en capital	2 193,92	745,95
. Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- reprises sur provisions réglementées : réserve des plus-values nettes d'actif		
. Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	98 988,71	72 462,61
. Transferts de charges		
TOTAL IV	101 958,18	74 871,16
TOTAL DES PRODUITS I + II + III + IV	314 210,55	270 439,80
RESULTAT DEBITEUR : DEFICIT		
TOTAL GENERAL	314 210,55	270 439,80

TOTAL DU BILAN	146 604,74
TOTAL DES PRODUITS	314 210,55
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent)	4 900,30

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

Cette annexe, composée des notes et tableaux indiqués dans le sommaire ci-après, fait partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	N° de page
<p><u>I - PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</u></p> <p>. Secteur d'activité</p>	
<p><u>II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS</u></p> <p>. Règles et méthodes comptables . Calcul des amortissements et des provisions</p>	
<p><u>III - NOTES SUR LE BILAN</u></p> <p>. Mouvements ayant affecté les postes de l'actif immobilisé . Amortissements . Provisions . Fonds dédiés . Etat des créances et des dettes classées selon leur date d'échéance . Produits à recevoir et charges à payer . Charges et produits constatés d'avance</p>	
<p><u>IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></p>	

Les éléments d'information prévus dans l'annexe de base qui ne sont applicables à la présente entreprise ne seront pas reproduits ci-après.

I - PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

SECTEUR D'ACTIVITE

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUS
--

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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 :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition), ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

. Constructions	20 ou 40 ans
. Installations techniques	10 ans
. Matériel de bureau et informatique	3 ou 5 ans
. Autres matériels	5 ou 10 ans
. Mobilier	3 à 10 ans

d) Créances

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.

f) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurent au bilan pour:	Néant
dont Réserve de trésorerie:	
dont Différences de réalisation d'élément d'actif :	

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**PROVISION POUR CONGES A PAYER**

Les montants comptabilisés au 31/12/2009 sont les suivants:

Comptes	428	438	448	Total
La Maison de la Famille	2 962	1 270	65	4 297
Totaux	2 962	1 270	65	4 297

La valorisation de cette provision, a été effectuée d'après le solde des droits acquis au 31/12/2008.

Les charges sociales et fiscales sont calculées avec le taux de charges moyen constaté au 31/12/2009

III - NOTES SUR LE BILAN

MOUVEMENTS AYANT AFFECTES LES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

	A l'ouverture	Acquisitions	Diminutions	A la clôture
. Autres immobilisations incorporelles		407,99		407,99
. Terrains				
. Constructions				
. Installations techniques, matériel et outillage		3 929,28		3 929,28
. Autres immobilisations corporelles	2 800,01	11 106,75		13 906,76
. Immobilisations corporelles en cours				
. Immobilisations financières				
TOTAUX	2 800,01	15 444,02		18 244,03

TOTAL DES MOUVEMENTS NETS : 15 444,02

AMORTISSEMENTS

	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
. Fonds commercial				
. Autres immobilisations incorporelles		12,30		12,30
. Terrains				
. Constructions				
. Installations techniques, matériel et outillage		706,55		706,55
. Autres immobilisations corporelles	1 136,93	2 572,03		3 708,96
TOTAUX	1 136,93	3 290,88		4 427,81

Du mobilier acquis en 2008 pour 270 € est financé sur la subvention d'investissements de la CAF.

DIFFERENCE D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

	<u>Evaluation au bilan</u>	<u>Evaluation au dernier prix du marché</u>
Valeurs mobilières de placement	36 533,38	36 821,12
Soit une plus value latente de :	287,74	

FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Apports	Reprises Affectations	A la clôture
Report à nouveau	1 846,69	4 096,80		5 943,49
Résultat de l'exercice	4 096,80	2 083,94	4 096,80	2 083,94
Subventions d'investissements *	19 363,07		2 193,92	17 169,15
TOTAUX	25 306,56	6 180,74	6 290,72	25 196,58

* Subvention de la C.A.F. destinée au financement de biens immobilier dans le cadre de l'emménagement dans les nouveaux locaux.

PROVISIONS

	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Provision pour amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	7 000,00		7 000,00	
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours				
Provisions clients et comptes rattachés				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAUX	7 000,00		7 000,00	

Dont :

Résultat d'exploitation

Résultat financier

Résultat exceptionnel

FONDS DEDIES

	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Sur subvention des fonctionnement	98 988,71	78 901,29	98 988,71	78 901,29
TOTAUX	98 988,71	78 901,29	98 988,71	78 901,29

Les fonds dédiés regroupent les subventions reçues et à recevoir non utilisée sur l'exercice.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

a) <u>Montant total des créances</u>		28 124,00
A moins d'un an	28 124,00	
A plus d'un an		
b) <u>Montant total des dettes</u>		39 690,51
A moins d'un an	39 690,51	
A plus d'un an et moins de 5 ans		
A plus de 5 ans		

PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

a) <u>Produits à recevoir</u>		26 267,00
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	26 267,00	
b) <u>Charges à payer</u>		18 323,70
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 776,70	
Dettes fiscales et sociales	4 297,00	
<i>Dont provisions pour congés à payer</i>	2 962,00	
<i>Charges sociales s/prov. C.P.</i>	1 270,00	
<i>Charges fiscales s/prov. C.P.</i>	65,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

a) <u>Total des charges constatées d'avance</u>		31,13
Exploitation	31,13	
Hors exploitation		
b) <u>Total des produits constatés d'avance</u>		Néant
Exploitation		
Hors exploitation		

VI - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Empty rectangular box for content.