

Véronique de Logivière
Charles-Henry Laprun



Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24, rue Salvador Allendé

60 700 – PONT SAINTE MAXENCE

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 16 JUI 2010**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

*SARL au capital de 155 000 euros
RCS Compiègne 409 151 610 - APE 6920 Z
Inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables
de la région Picardie-Ardenne.
Membre de la Compagnie régionale
des commissaires
aux comptes d'Amiens*

www.sarlemurgence.com

Siège Social :
2, allée de la Forêt d'Halatte
Alatium 1 - 1^{er} étage
60100 CREIL
Tél. 03 44 28 56 00
Fax 03 44 28 56 06

Espace Georges Bataille
5 Avenue Georges Bataille
60330 Le Plessis-Belleville
Tél. 03 44 60 95 85
Fax 03 44 60 29 81

E.mail : accueil@sarlemurgence.com

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24, rue Salvador Allendé

60 700 – PONT SAINTE MAXENCE

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Entr'Aide Samu Social 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.

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 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons 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, n'appellent pas de commentaire particulier.



III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

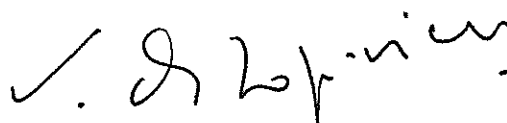
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Creil, le 1^{er} juin 2010.

Pour la SARL EMERGENCE

Véronique de LOGIVIERE
Commissaire aux Comptes associée



emergence

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24 RUE SALVADOR ALLENDE

60700 PONT SAINTE MAXENCE

EXERCICE 2009

BILAN

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

Cabinet Corinne DEHAINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

**24, Rue Rougemaille - B.P. 19 - 60302 SENLIS CEDEX
Tél. 03.44.53.05.63 - Télécopie 03.44.53.42.52**

Bilan actif**Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE****Exercice clos le 31/12/09**

EURO

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/09	31/12/08
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	13 203	6 441	6 761	8 035
Autres immobilisations corporelles	85 555	23 016	62 539	34 099
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				5 000
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	720
TOTAL (I)	99 358	29 458	69 900	47 855
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes	102		102	
Créances				
Clients comptes rattachés	13 927	13 619	307	
Autres créances	2 174		2 174	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 787		21 787	90 111
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	6 599		6 599	2 390
TOTAL (II)	44 591	13 619	30 972	92 501
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	143 950	43 077	100 873	140 357

Bilan passif

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	31/12/09	31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	30 836	23 882
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	4 383	6 954
Subventions d'investissement	1 161	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	36 381	30 836
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 000	5 000
TOTAL (III)	5 000	5 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 249	14 842
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 382	7 683
Dettes fiscales et sociales	9 859	6 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		68
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance		75 000
TOTAL (IV)	59 491	104 520
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	100 873	140 357

Compte de fonctionnement

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	31/12/09			31/12/08
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises	33 571		33 571	19 302
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	1 584		1 584	830
Produit net	35 155		35 155	20 132
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			180 610	255 622
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges				7 931
Autres produits (1)				
Total produits de fonctionnement (2)			215 766	283 686
Achats marchandises			62 065	32 111
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			78 684	84 303
Impôt, taxes et versements assimilés			2 266	3 887
Salaires & traitements			23 974	110 185
Charges sociales			11 189	33 747
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			15 547	7 299
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant			13 619	
Dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges de fonctionnement (4)			207 347	271 534
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			8 418	12 151
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)			135	4 652
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de v.m.p.				
Total des produits financiers			135	4 652
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			2 141	1 459
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			2 141	1 459
RESULTAT FINANCIER			- 2 006	3 193
RESULTAT COURANT			6 412	15 344

Compte de fonctionnement (suite)

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	31/12/09	31/12/08
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 791	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total produits exceptionnels (7)	10 791	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	260	68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 560	3 322
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		5 000
Total charges exceptionnelles(7)	12 820	8 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 2 029	- 8 390
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	226 692	288 339
TOTAL DES CHARGES	222 309	281 384
EXCEDENT (Total des produits - Total des charges)	4 383	6 954

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier		2 045
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges		
(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)		7 931
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24 RUE SALVADOR ALLENDE

60700 PONT SAINTE MAXENCE

EXERCICE 2009

ANNEXE

DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

Cabinet Corinne DEHAINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

24, Rue Rougemaille - B.P. 19 - 60302 SENLIS CEDEX

Tél. 03.44.53.05.63 - Télécopie 03.44.53.42.52

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice conforme aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

- Matériel et Outillage 10 ans
- Matériel Roulant 5 ans
- Matériel de Bureau 5 ans et 3 ans
- Mobilier de Bureau 7ans

Produits à recevoir :

La taxe sur les salaires 2009 va être remboursée en 2010 : 2046€

Subvention d'investissement :

Une subvention sur investissement de 1263€ a été accordée par le conseil général pour l'achat d'un véhicule, une dotation pour cette exercice a été effectuée pour 101.04€

Provisions pour charges :

La provision pour charges 2008 a été maintenue.

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2009

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
2154000 Matériel outillage									
000000001	ARMOIRE REFRIGEREE	20/07/1999	L	10,00	1 027,74	970,92	56,82	1 027,74	
000000003	DEFIBRILATEUR	09/02/2006	L	10,00	3 498,30	1 012,56	349,83	1 362,39	2 135,91
000000006	REFRIGERATEUR	04/09/2000	L	10,00	2 337,09	1 945,63	233,71	2 179,34	157,75
000000007	BOULIER POUR LOTO	16/09/2000	L	10,00	1 066,62	884,40	106,66	991,06	75,56
000000010	ENSEMBLE DEFIBRILISATEUR	29/10/2007	L	10,00	2 687,41	315,02	268,74	583,76	2 103,65
000000012	1 DEFIBRILLATEUR ET MATERIEL	07/11/2008	L	10,00	2 585,96	38,79	258,60	297,39	2 288,57
Total du compte 2154000					13 203,12	5 167,32	1 274,36	6 441,68	6 761,44
2182000 Matériel de transport									
000000002	LAGUNA 564ALM60	30/11/2004	L	20,00	5 700,00	4 658,17	1 041,83	5 700,00	
000000004	RAMPE ELAIR SUR VEHICULE	31/08/2005	L	20,00	571,69	381,45	114,34	495,79	75,90
000000005	MEGANE 4935ZE60	15/12/2005	L	20,00	5 700,00	3 470,67	1 140,00	4 610,67	1 089,33
000000008	PARTNER OCC 967BSG60	29/10/2007	L	20,00			179,48		
000000009	MASTER 166ZQ60	26/07/2002	L	20,00					
000000011	1 PARTNER 282CET60	05/12/2008	L	20,00	15 639,00	225,90	3 127,80	3 353,70	12 285,30
000000025	1 PARTNER	28/07/2009	L	20,00	12 486,00		1 061,31	1 061,31	11 424,69
000000026	1 KANGOO	30/01/2009	L	20,00	11 332,00		2 083,83	2 083,83	9 248,17
000000027	1 MASTER	16/03/2009	L	20,00	31 595,91		5 002,69	5 002,69	26 593,22
Total du compte 2182000					83 024,60	8 736,19	13 751,28	22 307,99	60 716,61
2183000 Matériel de bureau									
000000013	1 ORDINATEUR	29/03/2008	L	20,00	500,25	75,59	100,05	175,64	324,61
000000016	COPIEUR	25/03/2008	L	20,00	299,00	45,85	59,80	105,65	193,35
000000017	X HP PAVILL DV	25/03/2008	L	20,00	699,99	107,33	140,00	247,33	452,66
000000018	TV DAEWOOD	18/01/2008	L	20,00					
000000019	GPS	29/10/2008	L	20,00			86,93		
000000028	1 GPS	28/11/2009	L	33,33	107,40		3,28	3,28	104,12
Total du compte 2183000					1 606,64	228,77	390,06	531,90	1 074,74
2184000 Mobilier									
000000020	1 ARMOIRE RIDEAUX	29/08/2008	L	14,29	214,20	10,37	30,60	40,97	173,23
000000021	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/2008	L	14,29	177,60	8,60	25,37	33,97	143,63
000000022	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/2008	L	14,29	177,60	8,60	25,37	33,97	143,63
000000023	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/2008	L	14,29	177,60	8,60	25,37	33,97	143,63
000000024	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/2008	L	14,29	177,60	8,60	25,37	33,97	143,63
Total du compte 2184000					924,60	44,77	132,08	176,85	747,75

Total de la liste simplifiée	98 758,96	14 177,05	15 547,78	29 458,42	69 300,54
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Répartition des dotations économiques	15 547,78	linéaire dégressif variable
---------------------------------------	-----------	-----------------------------------

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES 31/12/2009

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES **600,00**

LOCAL CLERMONT 600,00

FOURNISSEURS DUS AU 31.12.2008**1 466,29**

Total	704,05
Crock sandwich	762,24

FOURNISSEUR ACOMPTE**102,98**

Cartonnerie du Valois	102,98
-----------------------	--------

**FACTURES NON PARVENUES
31.12.2009**

7 916,00

Emergence honoraires CAC 2009	4 000,00
Dehaine honoraires comptable 2009	3 916,00

**CONGES PAYES ET CHARGES SOCIALES DUS
31.12.2009**

Congés payés **2 687,68**

Ronne 2 687,68

CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES **954,39**
2379,64 X35,50%

CHARGES SOCIALES A PAYER 31.12.2009

5 687,94

POLE EMPLOI	399,00
URSSAF	2 409,00
MEDERIC	557,00
UNIFAL	415,66
CHORUM	1 907,28

ETAT : CHARGES A PAYER AU 31/12/2009

529,00

Taxe sur les salaires

529,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31.12.2009

Charges constatées d'avance concernent l'année 2010		6 599,17
Assurances	989,94	
Photocopieur	526,23	
Vrilliac	5 083,00	