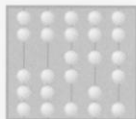


**ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN**

Ecole de la Luzerne – Appt. B  
Rue Bernard de Girard  
33185 LE HAILLAN

---

**RAPPORTS GÉNÉRAL ET SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**



## QUANCARD & LABAT

ESPACE SOCIOCULTUREL  
DU HAILLAN  
Ecole La Luzerne – Appt. B  
Rue Bernard de Girard  
33185 LE HAILLAN

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

. le contrôle des comptes de l'Association ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN, tels qu'ils sont joints pages 1 à 16 du présent rapport,

. les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêt des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



LE BOUSCAT 33110 : 203, avenue de Tivoli

Adresse postale : B.P. 3 - 33491 LE BOUSCAT Cedex - Tél. 05 56 02 70 82 - Fax 05 56 02 13 56

Je certifie 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**

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe

Nous nous sommes assurés de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion : 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 ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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, Le Bouscat,  
le 12 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes  
SARL QUANCARD & LABAT

F. QUANCARD

# ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

BILAN du 01-01-2009 au 31-12-2009

1

ACTIF	Exercice 2009			Exercice 2008	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	1 674,40	119,27	1 555,13	-	100,00%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 674,40</b>	<b>119,27</b>	<b>1 555,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outillages	2 863,76	2,34	2 861,42	-	100,00%
218 Autres immobilisations corporelles	4 263,54	2 061,79	2 201,75	1 775,90	23,98%
238 Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	-	0,00%
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 127,30</b>	<b>2 064,13</b>	<b>5 063,17</b>	<b>1 775,90</b>	<b>185,10%</b>
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>8 801,70</b>	<b>2 183,40</b>	<b>6 618,30</b>	<b>1 775,90</b>	<b>272,67%</b>
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0,00%
411 Financeurs et Usagers	42 968,92	-	42 968,92	26 751,63	60,62%
42 Personnel et comptes rattachés	4,93	-	4,93	63,59	-92,25%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	2 191,26	-	2 191,26	-	100,00%
<b>CREANCES</b>	<b>45 165,11</b>	<b>0,00</b>	<b>45 165,11</b>	<b>26 815,22</b>	<b>68,43%</b>
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	50 677,56	-	50 677,56	46 906,70	8,04%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	420,09	-	420,09	52,85	694,87%
<b>COMPTES DE TRESORERIE</b>	<b>51 097,65</b>	<b>0,00</b>	<b>51 097,65</b>	<b>46 959,55</b>	<b>8,81%</b>
486 Charges constatées d'avance	49,22	-	49,22	182,16	-72,98%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>49,22</b>	<b>0,00</b>	<b>49,22</b>	<b>182,16</b>	<b>-72,98%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>96 311,98</b>	<b>0,00</b>	<b>96 311,98</b>	<b>73 956,93</b>	<b>30,23%</b>
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
<b>CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)</b>	<b>105 113,68</b>	<b>2 183,40</b>	<b>102 930,28</b>	<b>75 732,83</b>	<b>35,91%</b>

**ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN**  
BILAN DU 01-01-2009 AU 31-12-2009

**2**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice 2009</b>	<b>Exercice 2008</b>	<b>Variation en %</b>
102 Fonds associatifs	-	-	0,00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	1 517,00	860,00	76,40%
106 Réserves	53 348,48	41 517,71	28,50%
106 Réserves projet associatif	-	-	0,00%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	-	-	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	24 953,29	11 830,77	110,92%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>79 818,77</b>	<b>54 208,48</b>	<b>47,24%</b>
151 Provisions pour risques	1 805,52	-	100,00%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)</b>	<b>1 805,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
167 Emprunts et dettes financières diverses	-	-	0,00%
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 927,91	9 002,55	-78,58%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	-	207,44	-100,00%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	14 720,03	8 758,00	68,08%
44 Etat et autres collectivités publiques	70,00	-	0,00%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	1 890,88	2 123,96	-10,97%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>18 608,82</b>	<b>20 091,95</b>	<b>-7,38%</b>
487 Produits constatés d'avance	2 697,17	1 432,40	88,30%
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>2 697,17</b>	<b>1 432,40</b>	<b>88,30%</b>
<b>TOTAL DES DETTES (3)</b>	<b>21 305,99</b>	<b>21 524,35</b>	<b>-1,01%</b>
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4)</b>	<b>102 930,28</b>	<b>75 732,83</b>	<b>35,91%</b>

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
706102 Cotisations	1 063,50	-	0,00%
706103 Participations	8 873,45	8 248,79	7,57%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)</b>	<b>9 936,95</b>	<b>8 248,79</b>	<b>20,47%</b>
72 Production immobilisée	-	-	0,00%
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
7411 C.N.A.S.E.A (sauf 74112)	-	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS CNASEA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
7412 Autres subventions Europe	-	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS EUROPE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74142 D.D.A.S.S Fonction parentale	1 500,00	2 000,00	-25,00%
74143 V.V.V	1 120,00	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ETAT (1)</b>	<b>2 620,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>31,00%</b>
742 Autres subventions de fonctionnement Région	-	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	11 176,00	11 176,00	0,00%
7435 Enfants Girondins/Loisirs jeunes	2 300,00	-	100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)</b>	<b>13 476,00</b>	<b>11 176,00</b>	<b>20,58%</b>
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	88 000,00	61 200,00	43,79%
74416 Avantages en nature	60 250,18	65 911,00	-8,59%
744160 Mise à disposition des locaux et charges afférentes	40 004,86	-	100,00%
74421 CCAS	-	90,40	-100,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)</b>	<b>188 255,04</b>	<b>127 201,40</b>	<b>48,00%</b>
74513 C.A.F soutien projets	1 920,00	2 170,00	-11,52%
7451 C.A.F Personnel mis à disposition (sauf 74513)	25 270,00	16 600,00	52,23%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)</b>	<b>27 190,00</b>	<b>18 770,00</b>	<b>44,86%</b>
7461 Prestation animation globale et coordination	54 373,00	37 630,82	44,49%
7463 C.L.A.S	2 629,40	739,60	255,52%
7464 Prestation de service loisirs Educatifs	2 905,20	3 410,44	-14,81%
7465 Prestation animation collective famille	12 127,00	11 799,00	2,78%
74661 Point Info Vacances (P.I.V)	330,00	-	100,00%
746 Autres prestations de service C.A.F	5 575,44	5 881,20	-5,20%
<b>TOTAL SUBVENTIONS PRESTATION DE SERVICE C.A.F (7)</b>	<b>77 940,04</b>	<b>59 461,06</b>	<b>31,08%</b>
748 Autres subventions de fonctionnement	-	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)</b>	<b>309 481,08</b>	<b>218 608,46</b>	<b>41,57%</b>
756 Adhésions	1 371,00	1 615,16	-15,12%
758 Produits divers de gestion courante	12,01	5,03	138,77%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 383,01</b>	<b>1 620,19</b>	<b>-14,64%</b>

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	-	-	0,00%
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
791 Transfert des charges d'exploitation	4 123,35	600,00	587,23%
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 123,35</b>	<b>600,00</b>	<b>587,23%</b>
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)</b>	<b>324 924,39</b>	<b>229 077,44</b>	<b>41,84%</b>
60611 EDF	9 780,80	-	0,00%
60613 Carburants	-	45,01	-100,00%
60617 Eau	466,57	765,14	-39,02%
60631 Produits d'entretien	20,48	74,85	-72,64%
60632 Petits équipements	3 691,41	4 087,79	-9,70%
60641 Fournitures de bureau	1 206,06	1 511,26	-20,20%
60643 Fournitures informatiques	21,88	252,75	-91,34%
60683 Alimentation	2 760,24	1 564,33	76,45%
60684 Produits pharmaceutiques	218,43	56,67	285,44%
60686 Fournitures d'activités	3 119,79	2 121,36	47,07%
60688 Fournitures diverses	1 020,58	891,34	14,50%
<b>TOTAL DES ACHATS (I)</b>	<b>22 306,24</b>	<b>11 370,50</b>	<b>96,18%</b>
61323 Mise à disposition des locaux ville du Haillan	18 000,00	10 000,00	80,00%
61355 Location matériel et outillage	301,81	386,10	-21,83%
613582 Location matériel de transport	609,82	-	100,00%
6140 Charges locatives et de co-propriété	2 400,00	-	0,00%
61523 Entretien et réparation des constructions	23 694,54	-	0,00%
6155831 Entretien et réparation du matériel de bureau	162,08	-	100,00%
61562 Maintenance des constructions	1 157,60	-	0,00%
61563 Maintenance informatique	78,70	-	0,00%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	4 704,81	95,98	4801,86%
61610 Assurances multirisques	1 483,49	1 018,07	45,72%
61810 Documentation générale	476,75	46,05	935,29%
6183 Documentation technique	33,16	-	100,00%
<b>TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)</b>	<b>53 102,76</b>	<b>11 546,20</b>	<b>359,92%</b>
6214 Personnels détachés C.A.F	25 270,00	16 600,00	52,23%
62141 Mise à disposition du personnel ville du Haillan	60 250,18	55 911,00	7,76%
6226 Honoraires	2 034,88	1 794,00	13,43%
6231 Annonces et insertions	50,00	-	100,00%
6236 Catalogues et imprimés	-	466,00	-100,00%
6251 Voyages et déplacements	285,43	378,20	-24,53%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	614,94	49,50	1142,30%
6257 Réceptions	114,46	297,90	-61,58%
6256 Frais de fonctionnement des instances	143,34	126,25	13,54%
6261 Affranchissements	671,65	308,97	117,38%
6263 Téléphone	1 908,17	1 115,76	71,02%
6267 Lignes spécialisées informatiques	4 384,89	460,70	851,79%
627 Frais des services bancaires	289,71	270,20	7,22%
6281 Cotisations	1 038,47	781,75	32,84%
62822 Façon	-	106,89	-100,00%
62828 Autres services rendus par tiers	17 135,22	20 337,70	-15,75%
6286 Frais de formation des salariés	3 118,59	-	0,00%
6287 Contribution financière CDR	6 035,04	7 826,67	-22,89%
628 Autres services extérieurs	-	1,34	-100,00%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)</b>	<b>123 344,97</b>	<b>106 832,83</b>	<b>15,46%</b>

## ESPACE SOCIOCULTUREL DU HAILLAN

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2009	Exercice 2008	Variation en %
6311 Taxes sur salaires	69,82	-	100,00%
63332 Habitat Formation	1 734,01	1 456,98	19,01%
633 Impôts et taxes sur rémunérations Autres	69,93	48,28	44,84%
<b>TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)</b>	<b>1 873,76</b>	<b>1 505,26</b>	<b>24,48%</b>
64111 Rémunérations brutes	64 094,16	28 161,16	127,60%
64112 Maintien maladie	-	1 035,11	-100,00%
64113 Maintien maternité	-	16 404,43	-100,00%
64115 Indemnités congés payés spéciaux	706,64	-	100,00%
64121 Indemnités congés payés	8 322,76	6 952,28	19,71%
641421 Indemnités transport	31,50	-	100,00%
645 Cotisations URSSAF	19 271,95	13 950,19	38,15%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	5 343,11	4 713,08	13,37%
6454 Cotisations ASSEDIC	3 118,92	2 168,96	43,80%
6475 Cotisations AHI	266,95	390,37	-31,62%
<b>TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)</b>	<b>101 155,99</b>	<b>73 775,58</b>	<b>37,11%</b>
6516 Droits d'auteur et de reproduction	54,13	105,09	-48,49%
658 Charges diverses de gestion courante	11,95	13,52	-11,61%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)</b>	<b>66,08</b>	<b>118,61</b>	<b>-44,29%</b>
68111 Dotations aux amortissements	861,86	619,49	39,12%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	1 805,52	-	0,00%
<b>TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)</b>	<b>2 667,38</b>	<b>619,49</b>	<b>330,58%</b>
<b>(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>304 517,18</b>	<b>205 768,47</b>	<b>47,99%</b>
<b>(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - II)</b>	<b>20 407,21</b>	<b>23 308,97</b>	<b>-12,45%</b>
764 Revenus des valeurs mobilières de placements	-	-	0,00%
76 Produits financiers (sauf 764)	469,42	173,08	171,22%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>469,42</b>	<b>173,08</b>	<b>171,22%</b>
66 Charges financières	-	-	0,00%
<b>(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>(2) RESULTAT FINANCIER (1 - II)</b>	<b>469,42</b>	<b>173,08</b>	<b>171,22%</b>
<b>(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)</b>	<b>20 876,63</b>	<b>23 482,05</b>	<b>-11,10%</b>
772 Produits sur exercices antérieurs	5 577,33	122,12	4467,09%
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 577,33</b>	<b>122,12</b>	<b>4467,09%</b>
672 Charges sur exercices antérieurs	1 500,67	11 773,40	-87,25%
<b>(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 500,67</b>	<b>11 773,40</b>	<b>-87,25%</b>
<b>(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (1 - II)</b>	<b>4 076,66</b>	<b>-11 651,28</b>	<b>-134,99%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>330 971,14</b>	<b>229 372,64</b>	<b>44,29%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>306 017,85</b>	<b>217 541,87</b>	<b>40,67%</b>
<b>RESULTAT NET (3 + 4)</b>	<b>24 953,29</b>	<b>11 830,77</b>	<b>110,92%</b>



58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2009, avant affectation du résultat, est de 102 930.28 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 24 953.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 25/05/2010.

## I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2009 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 méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Si, exceptionnellement, il y a eu modification, elle est décrite et justifiée.

L'option retenue pour les frais d'acquisition des immobilisations est leur comptabilisation en charge.

Le calcul de la provision de l'engagement de retraite à été modifié de la façon suivante :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel âgé de plus de 40 ans, en fonction de leur salaire actuel, de leur ancienneté plafonnée à 15 ans, avec l'hypothèse d'une probabilité lors du départ à la retraite :

- à 100 % pour les personnels de plus de 60 ans
- à 95 % pour les personnels de 50 ans à 59 ans
- à 70 % pour les personnels de 45 ans à 49 ans
- à 50 % pour les personnels de 40 ans à 44 ans

58, Rue Edmond Rostand - 33185 Le Haillan

N° SIRET 491.271.755.00010 - Code APE 9499Z

## II) ELEMENT PARTICULIER

La mise à disposition des locaux consentie à titre gratuit par la ville du Haillan ainsi que certaines charges sont comptabilisées en charges et en produits pour un montant total de 40 004,86 euros.

La mise à disposition du personnel consentie à titre gratuit par la ville du Haillan est comptabilisée en charge et en produit pour un montant valorisé dans la convention passée entre la ville et l'association, soit 60 250,18 euros pour l'année 2009.

EXERCICE 2009

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES <b>TOTAL I</b>		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS <b>TOTAL II</b>		-	1 674	-	1 674
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	-	2 864	-	2 864
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	-	-	-	-
	218.31 Matériel de bureau	1 076	-	-	1 076
	218.33 Matériel informatique	2 021	1 166	-	3 187
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier	-	-	-	-	
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>		3 097	4 030	-	7 127
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
<b>TOTAL IV</b>		-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		3 097	5 704	-	8 802

EXERCICE 2009

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES <b>TOTAL I</b>		-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS <b>TOTAL II</b>		-	119	-	119
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	-	2	-	2
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	-	-	-	-
	281.83 AMT. Matériel de bureau	468	215	-	683
	281.83 AMT. Matériel informatique	854	525	-	1 379
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier		-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>		1 322	743	-	2 064
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		1 322	862	-	2 183

**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

**Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *		1 806		1 806
	-	-	-	-
<b>Total Général</b>		1 806		1 806

Dont dotations et reprises

d'exploitation	1 806	
financières	-	-
exceptionnelles	-	-

Commentaire :

\* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Comptes de régularisation

**Charges constatées d'avance**

libellé	Provisions
	-
Total des charges constatées d'avance	49,22
Abonnements, France télécom, Domaine internet	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>49,22</b>

**Produits constatés d'avance**

libellé	Provisions
	-
Total des produits constatés d'avance	2 697,17
Usagers ski 2010, PS CLAS	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>2 697,17</b>

**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Comptes de régularisation

**Diverses charges à payer**

libellé	Provisions
	-
Total diverses charges à payer	1 890,88
CAC	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>1 890,88</b>

**Produits à recevoir**

libellé	Provisions
	-
	-
Total des produits à recevoir	2 191,26
Remboursement de formations	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>2 191,26</b>

**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Échéances des créances

**Etat des créances**

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		42 969	42 969	-
Personnel et comptes rattachés		5	5	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		2 191	2 191	-
<b>TOTAUX</b>		<b>45 165</b>	<b>45 165</b>	<b>-</b>

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-



**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Échéances des dettes

**Etat des dettes**

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 928	1 928	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		14 720	14 720	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfiques	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	70	70	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		1 891	1 891	-
<b>TOTAUX</b>		<b>18 609</b>	<b>18 609</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

**EXERCICE 2009**

**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

**Suivi des fonds propres**

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	-	-	-	-
Subventions d'investissements non renouvelables	860	657	-	1 517
Réserves	41 518	11 831	-	53 348
Résultat de l'exercice	11 831	24 953	11 831	24 953
<b>Total Général</b>	<b>54 208</b>	<b>37 441</b>	<b>11 831</b>	<b>79 819</b>

**EXERCICE 2009**

**IV - Notes sur le compte de résultat**

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

**Les charges exceptionnelles**

Libellés	Montants
	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur *	1 501
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
<b>TOTAUX</b>	<b>1 501</b>

**Commentaires :**

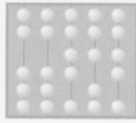
\* dont liquidation PS LAEP, factures 2008, annulation créances jardins

**Les produits exceptionnels**

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur *	5 577
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
<b>TOTAUX</b>	<b>5 577</b>

**Commentaires :**

\* dont liquidation PS AG 2008, subvention exceptionnelle ville 2008



## QUANCARD & LABAT

ESPACE SOCIOCULTUREL  
DU HAILLAN  
Ecole La Luzerne – Appt. B  
Rue Bernard de Girard  
33185 LE HAILLAN

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à, Le Bouscat,  
le 12 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes  
SARL QUANCARD & LABAT

  
F. QUANCARD

LE BOUSCAT 33110 : 203, avenue de Tivoli  
Adresse postale : B.P. 3 - 33491 LE BOUSCAT Cedex - Tél. 05 56 02 70 82 - Fax 05 56 02 13 56