

# cabinet maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI  
Éric MAURICE  
Dominique SERVANT

## RAPPORT COMPTABLE

au 31 décembre 2009

Association des Usagers des  
Centres Sociaux GIRAUDEAU  
et Maryse BASTIE

**4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50**

**Fax : 02.47.38.19.58 - E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr**

S.A.R.L. au capital de 500.000 € inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

# cabinet Maurice

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe HENRI  
Eric MAURICE  
Dominique SERVANT

Association des Usagers des  
Centres Sociaux GIRAUDEAU  
et Maryse BASTIE

84 rue Auguste Chevallier

37000 - TOURS

## RAPPORT COMPTABLE

Conformément à l'article L 123-12 du Code de commerce, les comptes de fin d'exercice comprennent :

- Le compte de fonctionnement du 01/01/2009 au 31/12/2009
- Le bilan au 31 décembre 2009
- L'annexe

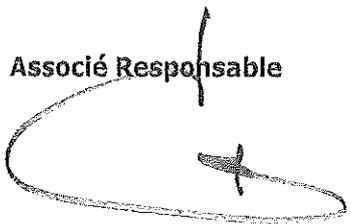
Au terme de la mission de présentation de comptabilité qui nous a été confiée, nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice, caractérisés notamment par les données suivantes :

- Total du bilan	562 218 €
- Total des produits de fonctionnement	1 776 921 €
- Excédent de l'exercice	+ 119 025 €

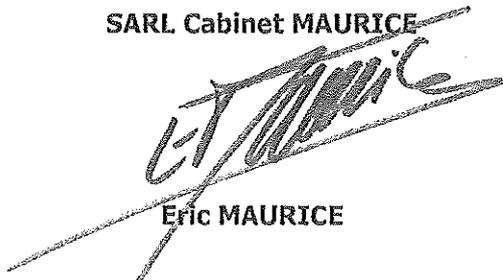
ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association, en conformité avec les normes édictées par l'Ordre des experts comptables.

Fait à TOURS, le 13 avril 2010

Associé Responsable

  
Dominique SERVANT

SARL Cabinet MAURICE

  
Eric MAURICE

4, rue Chanteloup - 37000 TOURS - Tél. : 02.47.38.51.50

Fax : 02.47.38.19.58 – E-mail : maurice.cabinet @wanadoo.fr

S.A.R.L. au capital de 500.000 € inscrite au tableau de l'Ordre d'Angers et sur la liste de la Cour d'Appel d'Orléans - R.C.S. 380 386 318

## SOMMAIRE

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

	Pages
<b>PREMIÈRE PARTIE -Tableaux obligatoires :</b>	
- Compte de fonctionnement et de résultat .....	4
- Bilan .....	5
- Annexe .....	7
<b>DEUXIÈME PARTIE - Détails et variations :</b>	
- Détail du compte de fonctionnement .....	14
- Détail de l'actif technique .....	17
- Détail du passif technique .....	19

## Compte de Fonctionnement

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	635 091	681 630
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 111 076	1 084 193
	Dons		
	Cotisations	20 887	21 501
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 867	52 886
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 776 921</b>	<b>1 840 210</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	267 050	345 555
	Impôts, taxes et versements assimilés	82 132	96 955
	Rémunération du personnel	1 023 854	1 026 190
	Charges sociales	383 052	407 715
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 975	27 084
	Dotation aux provisions		46 931
	Autres charges	35	6
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 791 098</b>	<b>1 950 435</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(14 177)</b>	<b>(110 225)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 567	11 350
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 567</b>	<b>11 350</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(11 611)</b>	<b>(98 876)</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	208 316	29 111
	Charges exceptionnelles	77 681	234 364
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>130 636</b>	<b>(205 253)</b>
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 987 804</b>	<b>1 880 670</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 868 779</b>	<b>2 184 799</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>119 025</b>	<b>(304 129)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	21 579	21 344	235	5 523
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 215	24 489	3 726	5 741	
Autres immobilisations corporelles	391 651	211 258	180 392	54 099	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours				147 999	
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	30 414		30 414	26 146	
Autres immobilisations financières	1 067		1 067	1 067	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>472 925</b>	<b>257 091</b>	<b>215 834</b>	<b>240 574</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	300		300	500
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				35 725
	Autres créances	160 729		160 729	296 065
Valeurs mobilières de placement	102 560		102 560	161 463	
Disponibilités	81 594		81 594	44 274	
Charges constatées d'avance	1 200		1 200	410	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>346 384</b>		<b>346 384</b>	<b>538 437</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>819 309</b>	<b>257 091</b>	<b>562 218</b>	<b>779 011</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			31 481	27 213	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
					- autorisés par l'organisme de tutelle

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	(48 503)	(48 503)
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	125 063	125 063
	Report à nouveau	(304 129)	
	Résultat de l'exercice	119 025	(304 129)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(108 543)</b>	<b>(227 568)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	172 668	93 077	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>172 668</b>	<b>93 077</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>64 124</b>	<b>(134 491)</b>	
Provisions	Provisions pour risques		178 404
	Provisions pour charges	108 759	111 614
<b>Total des provisions</b>	<b>108 759</b>	<b>290 018</b>	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 509	12 635
	Dettes fiscales et sociales	200 268	217 528
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		101 087	
Autres dettes	45 695	44 473	
Produits constatés d'avance	130 863	247 761	
<b>Total des dettes</b>	<b>389 335</b>	<b>623 484</b>	
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>562 218</b>	<b>779 011</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	119 024,69	(304 128,89)
(1) Dont à moins d'un an	389 335	623 484	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			