

**Michel COCETTA**

*EXPERT COMPTABLE  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION  
PARIS/ILE-DE-FRANCE*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES*

---

**RAPPORT GENERAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES DE L'OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT**

\*\*\*\*\*

**ARRETES AU 31 DECEMBRE 2010**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2010 que tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- la justification des appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2010.

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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 votre Association à la fin de cet exercice.



## II. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

## III-VERIFICATIONS SPECIFIQUES :

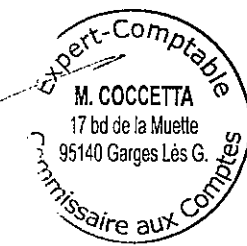
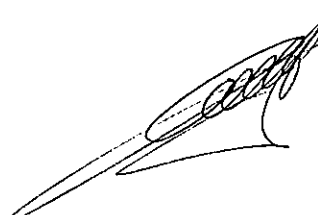
J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le bilan de votre Association arrêté au 31 décembre 2010 laisse apparaître un excédent de **6.039.55 €** contre un déficit t de **9.836.98 €** l'année dernière à pareille époque.

Les Capitaux Propres de votre Association présentent un solde de **39.507.57 €**.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport présenté par votre trésorier sur la situation financière de votre association.

Garges, le 08 mars 2011



M. COCCETTA Michel

# OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

## BILAN DE L'ANNEE 2010

ACTIF		
	2010	2009
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	2 092.67 €	2 092.67 €
Matériel Médical	4 851.22 €	4 851.22 €
<b>Total Immobilisations</b>	<b>7 677.97 €</b>	<b>7 677.97 €</b>
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	1 846.12 €	1 526.46 €
Matériel Médical	2 042.36 €	1 072.11 €
<b>Total Amortissements</b>	<b>-4 622.56 €</b>	<b>-3 332.65 €</b>
<b>Valeur net comptable</b>	<b>3 055.41 €</b>	<b>4 345.32 €</b>
Stock "Manifestations"	4 056.27 €	5 568.42 €
Stock Fournitures Médicales	425.28 €	0.00 €
Stock Fournitures Administratives	2 583.83 €	0.00 €
Produits à recevoir	2 919.50 €	8 891.75 €
Charges Constatées d'Avance	1 286.76 €	1 286.76 €
Caisse d'Epargne	33 009.06 €	22 534.03 €
Caisse Siège Social		
Livret A	9 720.29 €	9 580.57 €
	<b>57 056.40 €</b>	<b>52 206.85 €</b>



# OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

## BILAN DE L'ANNEE 2010

PASSIF		
	2010	2009
Fonds Associatifs	6 359.41 €	6 359.41 €
Réserves Diverses	2 745.05 €	2 745.05 €
Fonds Dédiés	0.00 €	0.00 €
Report A Nouveau	24 363.56 €	34 200.54 €
	<b>33 468.02 €</b>	<b>43 305.00 €</b>
Salaires à payer	466.96 €	0.00 €
Dettes Urssaf	7 851.00 €	8 019.00 €
Dettes Pôle Emploi	1 106.00 €	1 897.00 €
Dettes Caisse Retraite Cadres	384.00 €	981.00 €
Dettes Caisse Retraite non Cadres	1 855.00 €	2 055.00 €
Dettes Prevoyance	109.00 €	108.08 €
	<b>11 771.96 €</b>	<b>13 060.08 €</b>
Autres Charges à payer	5 776.87 €	5 678.75 €
<b>Déficit</b>		-9 836.98 €
<b>Bénéfice</b>	6 039.55 €	
	<b>57 056.40 €</b>	<b>52 206.85 €</b>



## COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2010

PRODUITS		2010	2009
706300	Visites CMS	8 150.15 €	8 452.40 €
706450	Refacturation Club Vacations Médecins	0.00 €	0.00 €
706600	Recette Corrida des Vendanges	1 652.00 €	1 414.00 €
706700	Recette Course Cycliste	1 770.00 €	805.00 €
	<b>Recette Manifestations</b>	<b>3 422.00 €</b>	<b>2 219.00 €</b>
707100	Cotisations	80.00 €	75.00 €
708800	Autres Produits	60.62 €	3 892.06 €
741000	Subvention Mairie Bagneux Fonctionnement	91 530.00 €	91 530.00 €
741100	Subvention C.U.C.S Ville de Bagneux	23 000.00 €	23 000.00 €
741200	Subvention Exceptionnelle Fonctionnement Ville de Bagneux	0.00 €	0.00 €
742000	Subvention Fête du Sport Conseil Général 92	1 500.00 €	1 750.00 €
742100	Subvention C.U.C.S Conseil Général 92	7 000.00 €	2 750.00 €
742200	Subvention Corrida des Vendanges Conseil Général 92	2 820.00 €	3 030.00 €
742400	Subvention Fonctionnement Conseil Général 92	1 065.00 €	1 065.00 €
742500	Subvention Olympiade des Blagis Conseil Général 92	970.00 €	1 750.00 €
743000	Subvention A.C.S.E (C.U.C.S) Etat	23 000.00 €	15 000.00 €
743100	Subvention C.N.D.S. Etat	1 500.00 €	1 500.00 €
743200	Subvention Etat C.O.S.A (DDJS 92 Apis)	0.00 €	0.00 €
743500	Subvention Réussite Educative Caisse des Ecoles Etat	28 000.00 €	30 000.00 €
743600	Subvention C.N.D.R.S. Etat	18 000.00 €	20 000.00 €
747200	Subvention Etat 92 (APIS+Matériel)	0.00 €	0.00 €
	<b>Subventions</b>	<b>198 385.00 €</b>	<b>191 375.00 €</b>
764100	Produits Financiers Livret A	139.72 €	180.18 €
771000	Produits Exceptionnels	127.73 €	3 537.71 €
789000	Report Ressources non utilisées	0.00 €	0.00 €
		<b>210 365.22 €</b>	<b>209 731.35 €</b>



**OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT**  
**COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2010**

<b>CHARGES</b>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
606400	Fournitures Administratives	873.13 €	2 521.55 €
606500	Petit Matériel Médical	0.00 €	0.00 €
606800	Fournitures toutes Fêtes	4.50 €	772.72 €
606810	Fournitures Médicales	277.84 €	1 110.56 €
	<b>Fournitures</b>	<b>1 155.47 €</b>	<b>4 404.83 €</b>
611000	Sous-traitance Informatique	2 600.88 €	3 314.91 €
612200	Crédit bail JFB International	13 254.12 €	13 254.12 €
613500	Location Photocopieur	2 186.96 €	1 494.88 €
615200	Entretien Réparation	1 624.07 €	129.62 €
616100	Assurances	1 012.29 €	997.71 €
618400	Abonnements Documentations	1 982.44 €	1 752.44 €
618500	Frais congrès FNOMS	1 254.00 €	160.00 €
622600	Honoraires	5 287.52 €	5 441.80 €
622700	Frais d'Assemblée Générale	319.26 €	148.62 €
622800	Frais de Conseil d'Administration	30.96 €	0.00 €
623000	Publicité, Relations Publique	992.72 €	0.00 €
625100	Voyages et Déplacements	323.16 €	943.08 €
625700	Relations Publiques	2 773.86 €	4 696.74 €
626000	Frais Postaux et de télécommunications	2 358.78 €	2 368.74 €
626200	Frais de Téléphone Bouygues	0.00 €	302.40 €
628100	Cotisations Fnoms	314.00 €	314.00 €
628150	Cotisation AFSVFP	30.00 €	30.00 €
	<b>Frais Généraux</b>	<b>36 345.02 €</b>	<b>35 349.06 €</b>
623310	Dépenses Fête des Sports	17 395.05 €	29 989.21 €
623315	Olympiades des Blagis	1 648.40 €	3 939.75 €
623320	Dépenses Corrida des Vendanges	7 471.55 €	9 217.71 €
623335	Formation Apis	610.82 €	354.89 €
623350	Course Cycliste	600.00 €	500.00 €
623355	Prestation EPMM	6 014.33 €	3 289.00 €
623390	Soirée des Bénévoles	5 000.00 €	5 244.34 €
623400	Challenge du Fair Play	6 590.36 €	6 976.50 €
623500	Fair Play tournois competitions	5 683.01 €	2 822.94 €
	<b>Frais Manifestations</b>	<b>51 013.52 €</b>	<b>62 334.34 €</b>
641000	Salaires Artistes	400.00 €	0.00 €
641100	Rénumération du Personnel	74 859.05 €	76 916.70 €
645100	Cotisations à l'URSSAF	16 210.32 €	17 123.99 €
645200	Caisse de Retraites Cadres	1 194.81 €	1 548.59 €
645300	Cotisations aux Caisses de Retraites C	3 953.11 €	4 166.08 €
645400	Cotisations Chomage	3 293.37 €	3 279.01 €
645900	Cotisations Taitbout Prévoyance	346.00 €	328.07 €
647000	Charges Sociales Artistes	401.44 €	0.00 €
647500	Médecine du Travail ACMS	383.92 €	475.41 €
633300	Cotisation Formation continue	638.05 €	999.40 €
	<b>Charges de Personnel</b>	<b>101 680.07 €</b>	<b>104 837.25 €</b>
627000	Frais Bancaires	31.80 €	159.48 €
654000	Perte sur créance irrecouvrable	2 896.00 €	783.77 €
657000	Reussite Educative	5 000.00 €	5 000.00 €
671300	Dons Libéralités	1 270.00 €	0.00 €
671500	Parrainages Divers	3 643.88 €	4 657.44 €
678800	Charges Exceptionnelles	0.00 €	947.00 €
681100	Dotation aux Amortissements	1 289.91 €	1 095.16 €
689400	Engagement à réaliser sur fonds dédiés	0.00 €	0.00 €
	<b>Autres Charges</b>	<b>14 131.59 €</b>	<b>12 642.85 €</b>
	Déficit de l'Exercice		-9 836.98 €
	Bénéfice de l'Exercice	6 039.55 €	
		<b>210 365.22 €</b>	<b>209 731.35 €</b>



# OFFICE BALNEOLAIS DU SPORT

## BILAN DE L'ANNEE 2010

ACTIF		
	2010	2009
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	2 092.67 €	2 092.67 €
Matériel Médical	4 851.22 €	4 851.22 €
<b>Total Immobilisations</b>	<b>7 677.97 €</b>	<b>7 677.97 €</b>
Matériel de Bureau	734.08 €	734.08 €
Matériel Informatique	1 846.12 €	1 526.46 €
Matériel Médical	2 042.36 €	1 072.11 €
<b>Total Amortissements</b>	<b>-4 622.56 €</b>	<b>-3 332.65 €</b>
<b>Valeur net comptable</b>	<b>3 055.41 €</b>	<b>4 345.32 €</b>
Stock "Manifestations"	4 056.27 €	5 568.42 €
Stock Fournitures Médicales	425.28 €	0.00 €
Stock Fournitures Administratives	2 583.83 €	0.00 €
Produits à recevoir	2 919.50 €	8 891.75 €
Charges Constatées d'Avance	1 286.76 €	1 286.76 €
Caisse d'Epargne	33 009.06 €	22 534.03 €
Caisse Siège Social		
Livret A	9 720.29 €	9 580.57 €
	<b>57 056.40 €</b>	<b>52 206.85 €</b>

