

# SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

BP 87 87 rue de la Gare 59963 CROIX CEDEX  
Tel : 03.20.82.10.94 Fax : 03.20.98.75.25 E-mail : neveux@wanadoo.fr

## **ASSOCIATION des CENTRES SOCIAUX de WATTRELOS**

**RAPPORT GENERAL**

***SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS***

***Le 31 décembre 2006***

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros  
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai  
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING

# SARL SEPTENTRION AUDIT Cabinet NEVEUX

BP 87 87 rue de la Gare 59963 CROIX CEDEX  
Tel : 03.20.82.10.94 Fax : 03.20.98.75.25 E-mail : [neveux@wanadoo.fr](mailto:neveux@wanadoo.fr)

Le 21 Mai 2007

**Association des Centres Sociaux de WATTRELOS**

76 rue Henri Briffaut  
BP 7196  
59391 WATTRLOS CEDEX

<p style="text-align: center;"><b>RAPPORT GENERAL</b> <b>SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE</b> <b>31.12.2006</b></p>
--

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2006** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association des Centres sociaux de Wattrelos , tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration, du 4 Mai 2007. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Seuls les comptes globaux sont certifiés à l'exclusion donc des présentations analytiques de ces comptes.

.../...

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative.

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'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

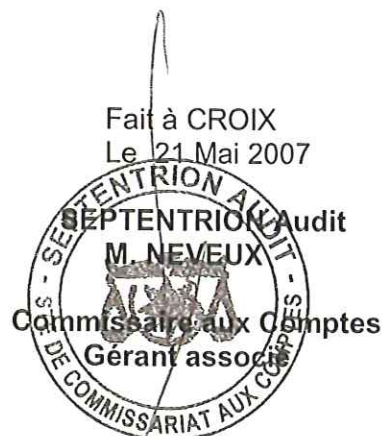
## II ABSENCE D'EVENEMENT SIGNIFICATIF ET CERTIFICATION SANS RESERVE

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de notre appréciation, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, 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, conformément aux normes de la profession, 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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels,



Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros  
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai  
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING



Association des Centres Sociaux de Wattrelos - BILAN AU 31/12/2006

ACTIF	Brut	Amort. et provisions	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005	PASSIF	Net au 31/12/2006	Net au 31/12/2005
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					Fonds associatif sans droit de reprise	3 048,98 €	3 048,98 €
Logiciels	6 890,81 €	5 313,14 €	1 577,67 €	3 108,54 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					Réserve de Trésorerie CAF	0,00 €	38 112,25 €
Constructions	48 783,69 €	13 903,34 €	34 880,35 €	37 319,54 €	Réserve de Trésorerie GRAM	731,74 €	1 097,62 €
Matériel d'activité	39 966,28 €	34 952,06 €	5 014,22 €	4 868,15 €	Réserve de compensation GRAM	20 000,00 €	0,00 €
Aménagements - Agencements	17 144,78 €	11 151,99 €	5 992,79 €	6 999,52 €	Report à nouveau	230 196,96 €	232 844,91 €
Matériel de transport	31 384,68 €	31 384,68 €	0,00 €	0,00 €	Excédents aff. au funct. mesures exploit. GRAM	23 974,73 €	0,00 €
Matériel de bureau et informatique	61 776,19 €	44 618,50 €	17 157,69 €	28 258,73 €	Résultat de l'exercice	38 676,24 €	43 120,78 €
Mobilier	31 823,14 €	26 064,62 €	5 758,52 €	6 507,08 €	Subventions d'investissement	4 665,42 €	5 077,44 €
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>TOTAL I</b>	<b>592 128,40 €</b>	<b>594 136,31 €</b>
Dépôts et cautionnements	4 050,60 €		4 050,60 €	4 298,18 €	<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
<b>TOTAL I</b>	<b>241 820,17 €</b>	<b>167 388,33 €</b>	<b>74 431,84 €</b>	<b>91 359,74 €</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>3 111,27 €</b>	<b>35 499,23 €</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>							
Avances et acomptes versés sur commandes	8 538,92 €		8 538,92 €	7 428,58 €			
<b>CREANCES</b>					<b>DETTES</b>		
Subventions et produits à recevoir	457 744,44 €		457 744,44 €	503 237,13 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	71 825,75 €	58 913,14 €
Autres créances	9 185,33 €	8 911,46 €	273,87 €	9 423,57 €	Dettes fiscales & sociales	281 729,66 €	260 968,17 €
<b>DISPONIBILITES</b>					Autres dettes	67 122,80 €	14 769,89 €
Prévisse	512 437,62 €		512 437,62 €	460 067,81 €	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Chiffres constatés d'avance	6 109,50 €		6 109,50 €	7 805,20 €	Produits constatés d'avance	44 163,69 €	115 281,89 €
<b>TOTAL II</b>	<b>994 561,19 €</b>	<b>8 911,46 €</b>	<b>985 649,73 €</b>	<b>988 208,89 €</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>464 841,90 €</b>	<b>449 933,09 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 236 381,36 €</b>	<b>176 299,79 €</b>	<b>1 060 081,57 €</b>	<b>1 079 568,63 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 060 081,57 €</b>	<b>1 079 568,63 €</b>





ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX DE WATTRELOS  
76 rue Henri Briffaut - 59150 WATTRELOS

RESULTAT 2006

CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2006	Année 2005
606110	Gaz Electricité	5 380,11 €	2 931,58 €	9 397,34 €	1 045,61 €		18 754,64 €	13 977,86 €
606111	Energie pour le chauffage	9 766,65 €	7 721,58 €		756,00 €	1 255,66 €	19 499,89 €	14 336,97 €
606130	Carburant, Essence	865,83 €	1 092,57 €	477,48 €			2 435,88 €	2 459,51 €
606170	Eau		701,25 €	602,24 €	200,93 €		1 504,42 €	1 583,48 €
606300	Petit équipement, petit outillage	1 499,75 €	1 793,32 €	2 514,03 €	500,84 €	592,90 €	6 900,84 €	8 416,58 €
606310	Fournitures d'activités	4 456,84 €	4 862,23 €	5 188,74 €			14 507,81 €	18 400,49 €
606311	Fournitures d'entretien	1 528,44 €	2 442,08 €	2 193,66 €	43,55 €	52,90 €	6 260,63 €	4 454,02 €
606312	Pharmacie	416,77 €	279,29 €	486,48 €	3 111,90 €		4 294,44 €	3 755,98 €
606400	Fournitures de bureau	1 521,33 €	2 066,75 €	4 168,50 €	1 088,32 €	2 493,89 €	11 338,79 €	10 850,03 €
606810	Alimentations boissons	13 956,75 €	8 573,51 €	8 444,07 €			30 974,33 €	39 171,73 €
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>39 392,47 €</b>	<b>32 464,16 €</b>	<b>33 472,54 €</b>	<b>6 747,15 €</b>	<b>4 395,35 €</b>	<b>116 471,67 €</b>	<b>117 406,65 €</b>
611000	Sous traitance générale				3 302,92 €		3 302,92 €	3 277,57 €
611001	Sous traitance Informatique				2 100,00 €	-2 100,00 €	0,00 €	0,00 €
611002	Sous traitance alimentation	5 162,15 €	8 906,21 €	10 909,02 €			24 977,38 €	21 867,55 €
611003	Actes infirmiers				38 204,01 €		38 204,01 €	38 564,96 €
613200	Locations immobilières	24 290,05 €				1 056,00 €	25 346,05 €	24 763,74 €
613400	Frais d'hébergement	25 041,91 €	6 221,89 €	21 557,57 €			52 821,37 €	60 851,54 €
613500	Locations matériel	7 410,00 €	7 054,42 €	7 637,96 €		6 337,22 €	28 439,60 €	30 887,81 €
613501	Locations véhicules	455,74 €	1 655,74 €	455,87 €			2 567,35 €	3 047,01 €
615200	Entretien et réparation immeubles	87,90 €	1 956,16 €	5 223,35 €	71,83 €	30,03 €	7 369,27 €	18 609,57 €
615300	Entretien et réparations matériel	102,97 €	502,10 €	811,69 €			1 416,76 €	1 309,83 €
615900	Entretien et réparations véhicules	1 008,56 €	887,92 €		97,20 €		1 993,68 €	1 579,47 €
616000	Maintenance	6 924,37 €	3 808,54 €	4 817,06 €	1 782,90 €	2 088,28 €	19 421,15 €	17 990,59 €
616006	Subventions	1 906,16 €	2 420,69 €	2 143,60 €	1 924,34 €	862,39 €	9 257,18 €	9 104,15 €
618100	Documentation	1 133,01 €	501,15 €	1 193,01 €	402,00 €	845,16 €	4 074,33 €	3 744,74 €



CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2006	Année 2005
618500	Frais colloques et séminaires	8,33 €	8,33 €	8,34 €		3 446,30 €	3 471,30 €	5 397,92 €
618600	Formation des bénévoles	1 763,00 €	1 800,00 €	1 763,00 €		135,00 €	5 461,00 €	7 369,00 €
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>75 294,15 €</b>	<b>35 723,15 €</b>	<b>56 520,47 €</b>	<b>47 885,20 €</b>	<b>12 700,38 €</b>	<b>228 123,35 €</b>	<b>248 365,45 €</b>
622600	Honoraires/personnel intérimaire	1 141,33 €	81,33 €	617,99 €	50,00 €	7 248,80 €	9 139,45 €	15 814,39 €
622800	Commissions sur chèques vacances	32,50 €	10,10 €	39,40 €			82,00 €	61,30 €
623100	Publicité - publications	292,42 €	292,42 €	412,20 €		253,43 €	1 250,47 €	3 018,16 €
623800	Divers (dons, etrennes, pourboires...)	234,00 €	186,50 €			110,00 €	530,50 €	1 296,93 €
625100	Déplacements du personnel	2 957,99 €	1 625,37 €	4 506,98 €	17 295,40 €	4 058,97 €	30 444,71 €	27 049,32 €
625600	Missions réceptions	1 293,80 €	952,38 €	271,66 €	408,08 €	1 886,93 €	4 812,85 €	5 442,23 €
626000	Frais postaux	775,80 €	1 520,68 €	909,93 €	212,86 €	2 203,69 €	5 622,96 €	6 239,89 €
626300	Frais de télécommunications	5 159,00 €	4 021,55 €	6 710,96 €	1 467,53 €	4 144,10 €	21 503,14 €	19 927,35 €
627100	Services bancaires et assimilés					848,80 €	848,80 €	751,48 €
628000	Frais de siège	101 665,45 €	101 665,44 €	101 665,44 €		-304 996,33 €	0,00 €	0,00 €
628100	Coissions	3 107,00 €	3 311,00 €	3 012,00 €	366,15 €	2 562,00 €	12 358,15 €	12 415,95 €
628200	Droits d'entrée	18 289,52 €	14 254,69 €	16 049,26 €			48 593,47 €	46 680,45 €
628210	Transport des activités	23 952,16 €	16 983,50 €	20 929,20 €			61 864,86 €	53 926,91 €
628220	Sous-traitance animation	8 140,43 €	5 948,04 €	13 949,69 €			28 038,16 €	10 601,97 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs					777,70 €	777,70 €	1 310,13 €
628600	Formation des salariés	12 558,86 €	11 180,84 €	17 910,29 €	134,99 €	2 265,85 €	44 050,83 €	15 478,27 €
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>179 600,26 €</b>	<b>162 033,84 €</b>	<b>186 985,00 €</b>	<b>19 935,01 €</b>	<b>-278 636,06 €</b>	<b>269 918,05 €</b>	<b>220 014,73 €</b>
631100	Taxes sur salaires	19 465,00 €	18 060,02 €	19 406,13 €	18 738,88 €	11 582,41 €	87 252,44 €	76 849,06 €
633000	Effort à la construction	1 151,78 €	1 057,50 €	1 194,76 €	1 087,57 €	641,33 €	5 132,94 €	4 574,39 €
633300	Animation professionnelle	8 351,17 €	6 794,15 €	8 346,40 €	5 759,18 €	3 315,01 €	32 565,91 €	28 987,83 €
635900	Autres taxes	53,03 €	116,00 €		746,00 €	2 539,00 €	3 454,03 €	3 332,12 €
637000	Versements des bénévoles					512,00 €	512,00 €	512,00 €
<b>733</b>	<b>IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILE</b>	<b>29 020,98 €</b>	<b>26 027,67 €</b>	<b>28 947,29 €</b>	<b>26 331,63 €</b>	<b>18 589,75 €</b>	<b>128 917,32 €</b>	<b>114 255,40 €</b>





CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2006	Année 2005
641100	Salaires et appointements bruts	355 600,10 €	291 256,70 €	358 015,50 €	241 693,05 €	144 128,59 €	1 390 693,94 €	1 248 017,98 €
641110	Indemnités de licenciement		6 493,26 €			1 198,89 €	7 692,15 €	85 114,71 €
641200	Congés payés	-2 918,00 €	571,00 €	4 886,00 €	1 002,00 €	3 647,00 €	7 188,00 €	9 821,00 €
645010	URSSAF	68 104,19 €	61 061,33 €	68 129,05 €	65 430,71 €	40 866,18 €	303 591,46 €	286 216,25 €
645030	Cotisations retraite - IRNEO	20 054,52 €	16 296,65 €	20 079,70 €	13 536,61 €	6 210,36 €	76 177,84 €	62 512,41 €
645031	Versipieren prévoyance cadres						0,00 €	5 646,58 €
645032	Cotisations retraite cadres - CAVVIC	779,38 €	1 456,01 €	1 058,77 €	728,13 €	5 270,16 €	9 292,45 €	8 754,87 €
645034	Groupe Vauban - mutuelle cadres	760,08 €	1 329,96 €	759,96 €	732,72 €	1 547,28 €	5 130,00 €	5 027,40 €
645035	Chorun prévoyance	2 723,54 €	2 610,50 €	2 714,76 €	2 089,62 €	2 179,67 €	12 318,09 €	0,00 €
645040	ASSEDDIC	15 069,37 €	12 343,76 €	15 167,24 €	10 241,04 €	19 000,01 €	71 821,42 €	54 180,47 €
645050	Charges sociales sur congés payés	-1 457,00 €	282,00 €	2 443,00 €	501,00 €	1 825,00 €	3 594,00 €	4 911,00 €
647020	Oeuvres sociales	3 556,19 €	2 912,52 €	3 580,17 €	2 416,99 €	1 441,34 €	13 907,21 €	11 414,86 €
647050	Médecine du travail	1 801,54 €	1 270,59 €	1 795,75 €	1 079,36 €	493,86 €	6 441,10 €	5 791,23 €
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>464 073,91 €</b>	<b>397 884,28 €</b>	<b>478 629,90 €</b>	<b>339 451,23 €</b>	<b>227 808,34 €</b>	<b>1 907 847,66 €</b>	<b>1 787 408,76 €</b>
671400	Créances devenus irrécouvrables	2 602,42 €	3 846,53 €	4 143,75 €			10 592,70 €	24 625,58 €
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	325,57 €	484,79 €	1 821,09 €		2 908,12 €	5 539,57 €	168,62 €
675000	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés			480,61 €		112,41 €	593,02 €	1 439,71 €
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 927,99 €</b>	<b>4 331,32 €</b>	<b>6 445,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 020,53 €</b>	<b>16 725,29 €</b>	<b>26 233,91 €</b>
681100	Dotations aux amortissements	5 756,75 €	1 813,57 €	5 281,74 €	5 011,81 €	3 210,25 €	21 074,12 €	22 500,82 €
681500	Provisions aux provisions	3 111,27 €				8 911,46 €	12 022,73 €	25 499,23 €
<b>68</b>	<b>AMORTISSEMENTS - DOTATIONS</b>	<b>8 868,02 €</b>	<b>1 813,57 €</b>	<b>5 281,74 €</b>	<b>5 011,81 €</b>	<b>12 121,71 €</b>	<b>33 096,85 €</b>	<b>48 000,05 €</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>799 177,78 €</b>	<b>660 277,99 €</b>	<b>796 282,39 €</b>	<b>445 362,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 701 100,19 €</b>	<b>2 561 684,95 €</b>





CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2006	Année 2005
706100	Participation des Usagers	61 328,52 €	29 607,19 €	44 277,47 €			135 213,18 €	129 013,40 €
706110	Aides personnalisées-Bons CAF-ASE	7 333,20 €	2 935,00 €	2 170,00 €			12 438,20 €	16 537,26 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	6 734,00 €	2 102,00 €	4 280,00 €			13 116,00 €	12 991,62 €
708300	Locations diverses consenties	11 947,05 €	3 000,67 €	14 565,24 €		2 776,00 €	32 288,96 €	27 618,00 €
708400	Mise à disposition de personnel					76 049,04 €	76 049,04 €	70 455,21 €
708800	Produits des activités annexes	369,21 €	12,30 €	124,77 €			506,28 €	405,96 €
708801	Remboursement habitat formation	38 903,89 €	36 031,04 €	47 689,28 €	228,54 €	4 456,87 €	127 309,62 €	15 401,98 €
708803	Produits siège	44 670,46 €	44 670,45 €	44 670,46 €		-134 011,37 €	0,00 €	0,00 €
<b>70</b>	<b>PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>171 286,33 €</b>	<b>118 358,65 €</b>	<b>157 777,22 €</b>	<b>228,54 €</b>	<b>-50 729,46 €</b>	<b>396 921,28 €</b>	<b>272 423,43 €</b>
741101	Etat CNASEA CES-CEC-CEV	11 568,90 €	3 696,27 €	10 635,57 €			25 900,74 €	115 983,70 €
741102	Etat CNASEA CAE-CAV-CIE	56 461,95 €	29 772,45 €	50 962,79 €		1 056,71 €	138 253,90 €	24 131,52 €
741200	Etat CNASEA Emplois Jeunes	2 750,24 €	233,59 €	3 966,13 €			6 949,96 €	15 851,39 €
741300	Etat poste fonjep	3 630,50 €	3 630,50 €	7 261,00 €			14 522,00 €	14 522,00 €
741400	Etat directions région/département	11 280,68 €	9 280,67 €	13 280,68 €			33 842,03 €	28 899,98 €
741500	Etat politique de la ville	8 800,00 €	8 800,00 €	8 800,00 €			26 400,00 €	26 304,00 €
741600	Etat dispositif de réussite éducative	5 464,08 €	4 964,07 €	15 674,08 €			26 102,23 €	0,00 €
742500	Nos quartiers d'été	2 000,00 €	2 900,00 €	7 100,00 €			12 000,00 €	8 200,00 €
742600	Région divers	19,62 €	19,62 €	303,76 €			343,00 €	2 802,80 €
743100	Département subvention animation globale	18 772,95 €	18 772,95 €	18 772,95 €			56 318,85 €	55 106,55 €
743200	Département - poste AILE	26 736,09 €	16 475,51 €	44 216,62 €			87 428,22 €	99 955,92 €
743300	Département - poste RMI	40 249,00 €	36 590,00 €	36 590,00 €			113 429,00 €	109 770,00 €
743400	Département - action RMI	15 567,50 €	7 973,00 €	19 871,50 €			43 412,00 €	38 851,00 €
743500	Département politique de la ville	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €			15 000,00 €	15 000,00 €
743600	Département divers	8 699,47 €	3 388,00 €	12 176,02 €			24 263,49 €	11 776,59 €
743601	Centre fédéral CAF - CAV	8 743,47 €	309,17 €	2 708,04 €		544,76 €	12 305,44 €	2 643,33 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	71 666,67 €	71 666,66 €	71 666,67 €			215 000,00 €	214 990,00 €
744400	Contrat temps plein	17 984,03 €	17 984,04 €	17 984,04 €			53 952,11 €	61 210,00 €
744500	Comptables politique de la ville	8 800,00 €	8 800,00 €	8 800,00 €			26 400,00 €	26 304,00 €
744600	Comptables divers	1 350,00 €		450,00 €			1 800,00 €	2 970,00 €
745400	CAF subvention de fonctionnement	123 662,00 €	147 898,09 €	122 445,00 €			394 005,09 €	394 005,09 €
746100	CAF divers	5 130,00 €	1 822,50 €	3 168,00 €			10 120,50 €	7 066,98 €
746200	P.S. CAF accueil permanent/P.SU	43 207,55 €	25 022,33 €	30 590,98 €			150 183,00 €	146 952,00 €
							98 820,86 €	98 696,91 €



CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2006	Année 2005
746300	P.S. CAF accueil temporaire	24 194,66 €	22 750,35 €	34 502,73 €			81 447,74 €	77 669,39 €
746400	P.S. CAF animation collectives familles	11 166,00 €		11 166,00 €			22 332,00 €	21 850,00 €
746500	P.S. CAF CLAS	11 209,66 €	9 389,91 €	9 446,31 €			30 045,88 €	26 812,60 €
748100	FASILD	6 033,34 €	6 200,00 €	6 366,66 €			18 600,00 €	18 696,00 €
748201	Subvention AEPFR - convention PVI	11 598,75 €	11 598,74 €	11 598,74 €			34 796,23 €	74 938,06 €
748203	CPAMI - service d'aide à domicile				443 554,47 €		443 554,47 €	395 700,09 €
748250	Autres subventions	4 885,00 €	1 525,00 €	5 812,50 €			12 222,50 €	10 880,00 €
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>616 693,11 €</b>	<b>526 524,42 €</b>	<b>641 377,77 €</b>	<b>443 554,47 €</b>	<b>1 601,47 €</b>	<b>2 229 751,24 €</b>	<b>2 148 539,90 €</b>
756000	Cotisations (adhésions)	1 012,00 €	486,00 €	774,00 €			2 272,00 €	2 472,00 €
758000	Transfert de charges	99,00 €		1 375,20 €			1 474,20 €	3 812,43 €
758001	Prévoyance		2 802,80 €		76,02 €		2 878,82 €	0,00 €
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS COURANTS</b>	<b>1 111,00 €</b>	<b>3 288,80 €</b>	<b>2 149,20 €</b>	<b>76,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 625,02 €</b>	<b>6 284,43 €</b>
761100	Produits financiers					10 580,31 €	10 580,31 €	9 264,05 €
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 580,31 €</b>	<b>10 580,31 €</b>	<b>9 264,05 €</b>
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	174,13 €	42,76 €	9 213,76 €	42 493,58 €	3 028,70 €	54 952,93 €	46 454,30 €
775000	Produits des cessions d'éléments d'actifs					0,00 €	0,00 €	2 100,00 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	1 767,60 €	906,74 €	1 249,33 €		19,75 €	3 943,42 €	4 114,32 €
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 941,73 €</b>	<b>949,50 €</b>	<b>10 463,09 €</b>	<b>42 493,58 €</b>	<b>3 048,45 €</b>	<b>58 896,35 €</b>	<b>52 668,62 €</b>
781500	Reprise sur provisions					35 499,23 €	35 499,23 €	113 188,30 €
787100	Participation congés payés				1 503,00 €		1 503,00 €	2 437,00 €
<b>78</b>	<b>REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 503,00 €</b>	<b>35 499,23 €</b>	<b>37 002,23 €</b>	<b>115 625,30 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>791 032,17 €</b>	<b>649 121,37 €</b>	<b>811 767,28 €</b>	<b>487 855,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 739 776,43 €</b>	<b>2 604 805,73 €</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>-8 145,61 €</b>	<b>-11 156,62 €</b>	<b>15 484,89 €</b>	<b>42 493,58 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>38 676,24 €</b>	<b>43 120,78 €</b>





## Association des Centres Sociaux de Wattrelos

Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

Total du bilan : 1 060 081,57 Euros

Résultat : 38 676,24 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2006 par les dirigeants de l'Association.

### 1 - Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- 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 :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les fournitures n'ont pas été évaluées car leur montant est non significatif.

### 2 - Engagements financiers et autres informations

#### Informations significatives

Le compte administratif 2005 du service d'aide à domicile présentait un excédent de 42 493,58 €. La CRAM a décidé de ne pas reprendre cette somme afin de l'affecter au financement de mesures d'exploitation. Ainsi, le résultat de l'Association, sans ce produit exceptionnel, aurait été déficitaire de 3 817,34 €.

Les provisions pour un licenciement économique et un litige prud'homal de 2002 ont été reprises pour 35 499,23 €. Une provision de 8 911,46 € a été comptabilisée par rapport au risque sur la créance des AME et une autre de 3 111,27 € a été calculée dans le cadre du départ en retraite de deux salariés.

### 3 - Notes sur le bilan actif

*Actif Immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants*

Valeurs Brutes	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. incorporelles	6 890,81			6 890,81
Immob. corporelles	245 859,72	4 986,82	19 967,78	230 878,76
Immob. Financières	4 298,18	152,60	400,18	4 050,60
<b>Total</b>	<b>257 048,71</b>	<b>5 139,42</b>	<b>20 367,96</b>	<b>241 820,17</b>
Amortissements/Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. Incorporelles	3 782,27	1 530,87		5 313,14
Immob. Corporelles	161 906,70	19 543,25	19 374,76	162 075,19
<b>Total</b>	<b>165 688,97</b>	<b>21 074,12</b>	<b>19 374,76</b>	<b>167 388,33</b>



*Etat des créances*

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	476 014,07	476 014,07	
Total	476 014,07	476 014,07	

**4 - Notes sur le bilan passif**

*Etat des provisions*

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	35 499,23	3 111,27	35 499,23	3 111,27
Total	35 499,23	3 111,27	35 499,23	3 111,27

*Etat des dettes*

Dettes	Montant Brut	à 1 an au plus	+ 1 an/-5 ans	à plus de 5 ans
Fournisseurs	71 825,75	71 825,75		
Dettes fiscales et sociales	281 729,66	281 729,66		
Autres dettes	67 122,80	67 122,80		
Produits constatés d'avance	44 163,69	44 163,69		
Total	464 841,90	464 841,90		

**5 - Détail des produits et charges**

Produits à recevoir : 457 744,44 Euros

Etat	35 920,73 Euros
Département/Région	3 233,35 Euros
Commune	120 109,40 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	102 273,52 Euros
Plan Watrelosien d'Insertion	17 296,23 Euros
CRAM	24 003,00 Euros
Fonds de participation des habitants	700,00 Euros
Fondation de France	1 000,00 Euros
Participation mise à disposition du personnel	36 687,35 Euros
Participation aux frais de salle	5 380,56 Euros
Habitat Formation	104 331,50 Euros
Participations usagers	4 530,90 Euros
Prévoyance	1 582,70 Euros
Transfert de charges	695,20 Euros

Charges constatées d'avance : 545,38 Euros

Abonnement Masson	29,00 Euros
Maintenance	228,38 Euros
Droits d'entrée	288,00 Euros

Produits constatés d'avance : 44 163,69 Euros

Etat CNASEA/CAF CAV	4 888,72 Euros
CLAS FASILD/DDASS	12 799,99 Euros
Conseil Général - Poste AILE	22 633,71 Euros
CRAM	3 841,27 Euros

## **6 – Informations complémentaires**

Conformément à la disposition ministérielle, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés et leurs avantages en nature s'élèvent à 132 314.67 euros pour l'année 2006.