

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX
DE WATTRELOS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Septentrion
7 \ udit
cabinet neveux

SARL au capital de 10 000 €
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Douai

340, Avenue de la Marne,
Espace Europe, Bâtiment A - 59700 Marcq en Baroeul
TEL: 03.20.82.10.94 FAX: 03.20.98.75.25
neveux@wanadoo.fr

Association des Centres Sociaux de WATTRELOS

76 rue Henri Briffaut
BP 7196
59391 WATTRLOS CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31.12.2008**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 11/06/2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2008** sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels 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 du 17/04/2009.
. 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe précise au § 2 les informations significatives intervenues au cours de l'exercice, notamment relatives au service d'aide à domicile.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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 - 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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marcq en Baroeul, le 28/04/2009

**SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT**



**Commissaire aux Comptes
Gérante Associée**



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 Watrelos - BILAN AU 31/12/2008

ACTIF	Brut	Amort. et provisions	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007	PASSIF	Net au 31/12/2008	Net au 31/12/2007
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					Fonds associatif sans droit de reprise	3 048.98 €	3 048.98 €
Logiciels	7 973.19 €	6 913.86 €	1 059.33 €	46.78 €	Réserve de Trésorerie	270 834.33 €	270 834.33 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Réserve de Trésorerie CRAM	365.87 €	365.87 €
Constructions	48 783.69 €	18 781.72 €	30 001.97 €	32 441.16 €	Réserve de compensation CRAM	40 000.00 €	20 000.00 €
Matériel d'activité	39 966.28 €	37 893.51 €	2 072.77 €	3 043.02 €	Réserve d'investissement	69 254.07 €	0.00 €
Aménagements - Agencements	17 144.78 €	13 229.54 €	3 915.24 €	4 954.01 €	Report à nouveau	226 379.62 €	226 379.62 €
Matériel de transport	31 384.68 €	31 384.68 €	0.00 €	0.00 €	Excédents aff.au fnct.mesures exploit. CRAM	52 287.72 €	66 468.31 €
Matériel de bureau et informatique	56 601.81 €	44 387.57 €	12 214.24 €	14 958.68 €	Résultat de l'exercice	4 755.23 €	73 095.34 €
Mobilier	41 725.97 €	28 196.03 €	13 529.94 €	8 861.08 €	Subventions d'investissement	2 363.61 €	2 343.85 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					TOTAL I	669 289.43 €	662 536.30 €
Dépôts et cautionnements	6 228.00 €	0.00 €	6 228.00 €	4 398.00 €			
TOTAL I	249 808.40 €	180 786.91 €	69 021.49 €	68 702.73 €	Provisions pour risques	38 342.04 €	19 350.54 €
ACTIF CIRCULANT					Fonds dédiés	23 200.00 €	82 855.34 €
Avances et acomptes versés sur commandes	7 779.18 €	2 352.00 €	5 427.18 €	1 927.06 €	TOTAL II	61 542.04 €	102 205.88 €
CREANCES							
Subventions et produits à recevoir	491 367.46 €		491 367.46 €	693 075.88 €	DETTES		
Autres créances	8 911.46 €	8 911.46 €	0.00 €	0.00 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	51 056.82 €	119 238.78 €
DISPONIBILITES					Dettes fiscales & sociales	238 377.12 €	293 298.79 €
Banque	569 064.62 €		569 064.62 €	532 655.41 €	Autres dettes	90 404.89 €	88 380.50 €
Caisse	4 603.91 €		4 603.91 €	5 503.24 €	COMPTES DE REGULARISATION		
COMPTES DE REGULARISATION					Produits constatés d'avance	34 422.48 €	39 850.60 €
Charges constatées d'avance	5 608.12 €		5 608.12 €	3 646.53 €			
TOTAL II	1 087 334.75 €	11 263.46 €	1 076 071.29 €	1 236 808.12 €	TOTAL GENERAL	414 261.31 €	540 768.67 €
TOTAL GENERAL	1 337 143.15 €	192 050.37 €	1 145 092.78 €	1 305 510.85 €		1 145 092.78 €	1 305 510.85 €



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

RESULTAT 2008

CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2008	Année 2007
606110	Gaz Electricité	4 339.15 €	2 910.91 €	9 810.33 €	932.61 €		17 993.00 €	16 765.52 €
606111	Energie pour le chauffage	9 702.45 €	4 791.50 €		986.40 €	1 729.56 €	17 209.91 €	18 076.56 €
606130	Carburant, Essence	396.57 €	714.69 €	822.09 €			1 933.35 €	1 849.26 €
606170	Eau		995.43 €	695.33 €	193.34 €		1 884.10 €	2 205.15 €
606300	Petit équipement, petit outillage	1 748.80 €	6 838.90 €	4 265.69 €	95.28 €	1 572.66 €	14 521.33 €	11 563.55 €
606310	Fournitures d'activités	5 040.44 €	6 073.81 €	9 268.74 €			20 382.99 €	20 825.08 €
606311	Fournitures d'entretien	1 205.81 €	2 571.82 €	2 950.52 €	62.97 €	45.89 €	6 837.01 €	5 935.70 €
606312	Pharmacie	336.97 €	196.09 €	312.44 €	2 913.69 €		3 759.19 €	4 229.28 €
606400	Fournitures de bureau	2 394.24 €	2 778.96 €	7 289.81 €	1 047.87 €	2 892.89 €	16 403.77 €	13 383.36 €
606810	Alimentations boissons	14 986.43 €	10 062.80 €	16 261.63 €			41 310.86 €	30 650.41 €
60	ACHATS	40 150.86 €	37 934.91 €	51 676.58 €	6 232.16 €	6 241.00 €	142 235.51 €	125 483.87 €
611000	Sous traitance générale				3 801.80 €		3 801.80 €	3 603.68 €
611001	Sous traitance informatique			14 876.88 €	2 200.00 €	-2 200.00 €	14 876.88 €	0.00 €
611002	Sous traitance alimentation	7 597.71 €	7 980.96 €	16 236.68 €			31 815.35 €	33 886.43 €
611003	Actes infirmiers				43 098.40 €		43 098.40 €	34 451.78 €
613200	Locations immobilières	26 939.46 €	66.66 €	66.66 €		1 056.00 €	28 128.80 €	27 042.98 €
613400	Frais d'hébergement	9 216.83 €	7 206.02 €	6 970.62 €			23 393.47 €	71 185.81 €
613500	Locations matériel	7 893.32 €	6 974.09 €	7 674.42 €		6 801.59 €	29 343.42 €	32 478.11 €
615200	Entretien et réparation immeubles	395.40 €	10 570.63 €	8 734.63 €	1 810.12 €		21 510.78 €	7 909.91 €
615300	Entretien matériel	101.66 €	423.45 €	799.00 €	53.28 €	133.95 €	1 511.34 €	3 304.21 €
615500	Entretien et réparations véhicules	1 259.40 €	785.62 €			640.44 €	2 685.46 €	2 218.03 €
615600	Maintenance	6 871.95 €	6 061.73 €	9 438.07 €	1 888.14 €	5 481.81 €	29 741.70 €	28 460.02 €
616000	Prime d'assurances	2 299.28 €	2 602.12 €	2 602.12 €	1 749.63 €	1 994.57 €	11 247.72 €	10 505.16 €
618100	Documentation	1 188.12 €	498.82 €	1 032.97 €	507.24 €	569.79 €	3 796.94 €	4 466.52 €
618500	Frais colloques et séminaires	836.18 €	836.17 €	836.40 €		5 236.05 €	7 744.80 €	2 296.45 €
618600	Formation des bénévoles	510.00 €	510.00 €	510.00 €		1 900.00 €	3 430.00 €	9 085.00 €
61	SERVICES EXTERIEURS	65 109.31 €	44 516.27 €	69 778.47 €	55 108.61 €	21 614.20 €	256 126.86 €	270 894.09 €
CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2008	Année 2007
622600	Honoraires/personnel intérimaire	3 378.00 €	2 544.97 €	3 691.03 €	14 322.24 €	3 002.53 €	26 938.77 €	9 422.87 €
623100	Publicité - publications	448.50 €			394.39 €		842.89 €	2 127.68 €
623800	Divers (dons, pourboires ...) & commissions CV	117.90 €	338.50 €	54.00 €		532.47 €	1 042.87 €	513.10 €
625100	Déplacements du personnel	1 956.62 €	1 166.31 €	4 915.06 €	18 985.89 €	4 166.73 €	31 190.61 €	29 497.85 €
625600	Missions réceptions	667.82 €	425.46 €	461.79 €	338.20 €	1 944.09 €	3 637.36 €	5 205.83 €





626000	Frais postaux	481,19 €	1 194,87 €	2 726,80 €	207,86 €	2 456,04 €	7 066,76 €	8 015,59 €
626300	Frais de télécommunications	4 882,00 €	4 609,47 €	9 314,94 €	1 520,96 €	4 501,17 €	24 828,54 €	23 029,31 €
627100	Services bancaires et assimilés					869,64 €	869,64 €	807,20 €
628000	Frais de siège	100 534,65 €	100 534,66 €	100 534,66 €	0,00 €	-301 603,97 €	0,00 €	0,00 €
628100	Coisations	3 236,34 €	3 236,34 €	3 236,32 €	443,86 €	2 661,00 €	12 813,86 €	12 650,78 €
628200	Droits d'entrée	15 768,09 €	12 882,29 €	18 973,20 €			47 623,58 €	45 345,06 €
628210	Transport des activités	25 475,88 €	19 060,78 €	32 216,21 €			76 752,87 €	62 095,07 €
628220	Sous-traitance animation	24 811,81 €	17 133,50 €	24 903,04 €			66 848,35 €	39 091,74 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs					938,11 €		794,25 €
628600	Formation des salariés	5 017,29 €	3 223,81 €	9 381,67 €	136,64 €	2 730,51 €	20 489,92 €	61 683,36 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	186 776,09 €	166 350,96 €	210 408,72 €	36 350,04 €	-277 801,68 €	322 084,13 €	300 279,69 €
631100	Taxes sur salaires	20 751,67 €	17 276,37 €	20 988,24 €	19 239,54 €	11 564,76 €	89 820,58 €	91 922,01 €
633000	Effort à la construction	1 203,07 €	985,46 €	1 198,05 €	1 127,40 €	612,48 €	5 126,46 €	5 406,26 €
633300	Formation professionnelle	9 042,89 €	7 173,69 €	9 737,76 €	6 420,30 €	3 647,71 €	36 022,35 €	33 490,16 €
635500	Autres taxes	69,66 €	132,63 €	16,66 €	788,00 €	3 913,00 €	4 919,95 €	3 654,03 €
637000	URSSAF des bénévoles					544,00 €	544,00 €	544,00 €
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILE	31 067,29 €	25 568,15 €	31 940,71 €	27 575,24 €	20 281,95 €	136 433,34 €	135 016,46 €
641100	Salaires et appointements bruts	362 360,92 €	296 605,00 €	394 279,24 €	250 535,56 €	145 461,33 €	1 449 242,05 €	1 462 329,95 €
641200	Congés payés	-1 040,00 €	109,00 €	-674,00 €		-4 519,00 €	-6 124,00 €	9 767,00 €
645010	URSSAF	74 926,16 €	59 500,19 €	73 896,31 €	65 166,42 €	40 000,42 €	313 489,50 €	302 064,17 €
645030	Coisations retraite - Vauban Humanis	20 164,28 €	16 393,74 €	21 427,29 €	13 961,31 €	6 456,11 €	78 402,73 €	80 058,64 €
645032	Coisations retraite cadres - Vauban Humanis	1 394,25 €	1 397,40 €	1 495,31 €	996,71 €	5 001,70 €	10 285,37 €	10 257,23 €
645034	Groupe Vauban - mutuelle cadres	988,20 €	988,32 €	988,08 €	762,24 €	1 609,44 €	5 336,28 €	5 231,52 €
645035	SMN prévoyance	2 766,53 €	2 364,43 €	2 908,39 €	1 997,27 €	2 033,34 €	12 069,96 €	11 984,15 €
645040	ASSEDIC	14 873,37 €	12 139,57 €	15 761,21 €	10 332,97 €	6 001,22 €	59 108,34 €	60 676,41 €
645050	Charges sociales sur congés payés	645,00 €	1 233,00 €	1 483,00 €		-1 003,00 €	2 358,00 €	3 064,00 €
647020	Oeuvres sociales	4 359,35 €	3 575,39 €	4 622,26 €	3 014,43 €	1 702,62 €	17 274,05 €	15 348,61 €
647050	Médecine du travail	1 570,08 €	1 476,41 €	1 535,49 €	1 138,63 €	927,76 €	6 648,37 €	7 512,07 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	483 008,14 €	395 782,45 €	517 722,88 €	347 905,54 €	203 671,94 €	1 948 090,65 €	1 968 293,75 €
CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAI	SIEGE	Année 2008	Année 2007
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion					29,39 €	4 532,53 €	2 656,08 €
675000	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	3 598,66 €	93,76 €	810,72 €			0,00 €	1 257,31 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 598,66 €	93,76 €	810,72 €	0,00 €	29,39 €	4 532,53 €	3 913,39 €
681100	Dotations aux amortissements	1 484,02 €	1 302,99 €	5 290,59 €	5 117,00 €	2 808,20 €	16 002,80 €	19 806,54 €
681500	Dotations aux provisions	5 173,50 €		421,00 €		23 155,00 €	28 749,50 €	18 591,27 €
689000	Engagements à réaliser	10 666,66 €	12 533,34 €				23 200,00 €	82 855,34 €
68	AMORTISSEMENTS - DOTATIONS	17 324,18 €	13 836,33 €	5 711,59 €	5 117,00 €	25 963,20 €	67 952,30 €	121 253,14 €
TOTAL DES CHARGES		827 034,53 €	684 082,83 €	888 049,37 €	478 288,59 €	0,00 €	2 877 455,32 €	2 925 134,40 €

CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2008	Année 2007
706100	Participation des Usagers	49 885.45 €	33 592.61 €	52 040.76 €			135 518.82 €	143 186.33 €
706110	Aides personnalisées-Bons CAF-ASE	3 396.40 €	1 382.00 €	5 018.00 €			9 796.40 €	10 672.15 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	2 560.00 €	880.00 €	1 730.00 €			5 170.00 €	8 820.00 €
708300	Locations diverses consenties	13 413.25 €	2 521.16 €	8 893.45 €		2 679.00 €	27 506.86 €	30 540.68 €
708400	Mise à disposition de personnel					76 916.87 €	76 916.87 €	74 117.94 €
708800	Produits des activités annexes	231.20 €	111.80 €	156.84 €			499.84 €	496.24 €
708801	Remboursement habitat formation	4 703.12 €	2 598.81 €	13 817.75 €	117.02 €	2 903.87 €	24 140.57 €	281 504.64 €
708803	Produits siège	40 452.64 €	40 452.64 €	40 452.64 €		-121 357.92 €	0.00 €	0.00 €
70	PRESTATIONS DE SERVICES	114 642.06 €	81 539.02 €	122 109.44 €	117.02 €	-38 858.18 €	279 549.36 €	549 337.98 €
741100	Etat CNASEA	69 718.64 €	52 941.36 €	81 355.76 €		7 755.47 €	211 771.23 €	179 900.46 €
741300	Etat poste fonjep	3 635.50 €	3 635.50 €	7 271.00 €			14 542.00 €	14 522.00 €
741400	Etat directions région/département	9 266.33 €	8 266.33 €	22 490.33 €			40 022.99 €	35 345.00 €
741500	Etat/ACSE CUCS	6 166.67 €	6 166.67 €	6 166.66 €			18 500.00 €	26 986.00 €
741600	Etat dispositif de réussite éducative/GRSP	21 362.44 €	13 181.46 €	36 381.44 €			70 925.34 €	50 011.17 €
742500	Région aide à l'initiative	8 000.00 €	9 400.00 €				17 400.00 €	53 081.00 €
742600	Région divers/NQE	6 600.00 €	2 900.00 €	7 500.00 €			17 000.00 €	12 400.00 €
743100	Département subvention animation globale	21 160.80 €	21 160.80 €	21 160.80 €			63 482.40 €	61 635.36 €
743200	Département - poste AILE	17 601.00 €	31 872.02 €	49 201.58 €			98 674.60 €	110 920.52 €
743300	Département - poste RMI	40 249.00 €	36 590.00 €	36 590.00 €			113 429.00 €	113 429.00 €
743400	Département - action RMI	12 432.00 €	10 293.00 €	40 370.50 €			63 095.50 €	80 129.50 €
743500	Département politique de la ville	5 500.00 €	4 500.00 €	5 000.00 €			15 000.00 €	15 680.00 €
CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2008	Année 2007
743600	Département divers	5 055.06 €	2 890.59 €	8 893.67 €			16 839.32 €	28 188.20 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	78 333.34 €	78 333.33 €	78 333.33 €			235 000.00 €	225 000.00 €
744400	Contrat Enfance Jeunesse	20 070.36 €	13 072.40 €	14 785.71 €			47 928.47 €	49 796.00 €
744500	Commune CUCS	6 166.67 €	6 166.66 €	6 166.67 €			18 500.00 €	26 986.00 €
744600	Commune divers	8 000.00 €	9 400.00 €				17 400.00 €	36 430.00 €
745100	CAF subvention de fonctionnement	118 122.00 €	158 315.00 €	108 802.00 €			385 239.00 €	427 478.00 €
745400	CAF divers			9 717.22 €			9 717.22 €	4 349.23 €
746100	P.S. CAF animation globale	52 902.00 €	52 902.00 €	52 902.00 €			158 706.00 €	155 289.00 €
746200	P.S. CAF accueil permanent/PSU	39 794.18 €	23 086.89 €	35 947.35 €			98 828.42 €	96 416.47 €
746300	P.S. CAF accueil temporaire	31 199.96 €	32 774.16 €	40 458.00 €			104 432.12 €	93 663.96 €



746400	P.S. CAF animation collectives familles	11 799.00 €	11 799.00 €	11 799.00 €	11 799.00 €				35 397.00 €	34 635.00 €
746500	P.S. CAF CLAS	2 697.67 €	5 876.01 €	4 316.33 €					12 890.01 €	33 203.11 €
748100	LACSE	7 833.34 €	8 333.33 €	8 833.33 €					25 000.00 €	21 000.00 €
748203	CPAM - service d'aide à domicile				492 752.10 €				492 752.10 €	434 160.25 €
748250	Autres subventions	13 111.00 €	11 662.26 €	27 444.00 €					52 217.26 €	19 048.35 €
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	616 776.96 €	615 518.77 €	721 886.68 €	492 752.10 €	7 755.47 €			2 454 689.98 €	2 439 683.58 €
756000	Cotisations (adhésions)	926.00 €	536.00 €	784.00 €					2 246.00 €	2 244.00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance	585.00 €		2 570.73 €	3 861.65 €	468.00 €			7 485.38 €	9 464.82 €
75	AUTRES PRODUITS COURANTS	1 511.00 €	536.00 €	3 354.73 €	3 861.65 €	468.00 €			9 731.38 €	11 706.82 €
761100	Produits financiers					16 309.78 €			16 309.78 €	11 319.32 €
76	PRODUITS FINANCIERS	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	16 309.78 €			16 309.78 €	11 319.32 €
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 801.44 €	1 000.84 €	9 979.01 €		14 305.18 €			28 086.47 €	7 133.47 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	223.61 €	54.10 €	932.78 €		19.75 €			1 230.24 €	3 049.57 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 025.05 €	1 054.94 €	10 911.79 €	0.00 €	14 324.93 €			29 316.71 €	10 183.04 €
781500	Reprise sur provisions			9 758.00 €					9 758.00 €	-24 003.00 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	21 940.22 €	15 796.23 €	45 118.89 €					82 855.34 €	0.00 €
78	REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS	21 940.22 €	15 796.23 €	54 876.89 €	0.00 €	0.00 €			92 613.34 €	-24 003.00 €
	TOTAL DES PRODUITS	757 895.29 €	714 444.96 €	913 139.53 €	496 730.77 €	0.00 €			2 882 210.55 €	2 998 229.74 €
	RESULTAT	-69 139.24 €	30 362.13 €	25 090.16 €	18 442.18 €	0.00 €			4 755.23 €	73 095.34 €



ANNEXE

Association des Centres Sociaux de Wattrelos

Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Total du bilan : 1 145 092,78 Euros

Résultat : 4 755,23 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2008 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

Les comptes administratifs 2005 et 2007 du service d'aide à domicile présentaient des excédents respectifs de 42 493,58 € et 22 183,26 €. La CRAM a décidé de reprendre ces sommes en réduction de charges sur l'exercice 2009.

Des provisions d'un montant 28 749,50 € ont été valorisées dans le cadre du départ en retraite de trois salariés et pour une indemnité de précarité d'une personne en contrat à durée déterminé.

Des actions financées sur l'exercice 2008 se poursuivront sur l'année 2009. Il a été décidé de reporter en fonds dédiés sur l'exercice 2009 deux tiers des sommes financées pour un montant de 23 200 €.

L'Association dispose d'un tableau reçu antérieurement en don. Il a été rénové pour la somme de 6 219,20 € (somme inscrite en mobilier) et il est en cours d'expertise.

3 - Notes sur le bilan actif

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

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. incorporelles	6 890,81	1 082,38		7 973,19
Immob. corporelles	229 148,44	13 409,18	6 950,41	235 607,21
Immob. Financières	4 398,00	1 830,00		6 228,00
Total	240 437,25	16 321,56	6 950,41	249 808,40
Amortissements/Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. Incorporelles	6 844,03	69,83		6 913,86
Immob. Corporelles	164 890,49	15 932,97	6 950,41	173 873,05
Total	171 734,52	16 002,80	6 950,41	180 786,91



Etat des créances

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	513 666,22	513 666,22	
Total	513 666,22	513 666,22	

4 - Notes sur le bilan passif

Etat des provisions – Fonds dédiés- Réserve de compensation – Excédent aff. Au finct des mesures d'expl.

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	19 350,54	28 749,50	9 758,00	38 342,04
Total	19 350,54	28 749,50	9 758,00	38 342,04
Fonds dédiés	Montant financé	Valorisé sur 2008	Report en FD	
Région aide à l'initiative	17 400,00	5 800,00	11 600,00	
Commune aide à l'initiative	17 400,00	5 800,00	11 600,00	
Total	34 800,00	11 600,00	23 200,00	
CRAM SSIAD	Excédent	Réserve de compensation	Excédent finct mesure exploit.	Excédent finct mes expl.utilisé
Financement 2003	45 768,73	20 000,00	23 974,73	1 794,00
Financement 2004	48 312,99	20 000,00	28 312,99	
Total	94 081,72	40 000,00	52 287,72	1 794,00

Etat des dettes

Dettes	Montant Brut	à 1 an au plus	+ 1 an/-5 ans	à plus de 5 ans
Fournisseurs	51 056,82	51 056,82		
Dettes fiscales et sociales	238 377,12	238 377,12		
Autres dettes	90 404,89	90 404,89		
Produits constatés d'avance	34 422,48	34 422,48		
Total	414 261,31	414 261,31		

5 - Détail des produits et chargesProduits à recevoir : 491 367,46 Euros

Etat	28 004,84 Euros
Région/Département	29 030,95 Euros
Commune	144 939,54 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	246 800,91 Euros
CRAM	7 917,00 Euros
Participation aux frais de salle	5 886,80 Euros
PWI/ODJ sur la gestion à frais commun de salariés	18 847,11 Euros
Habitat Formation	6 762,31 Euros
Participations usagers	3 178,00 Euros

Produits constatés d'avance : 34 422,48 Euros

Etat CNASEA	2 111,98 Euros
CLAS LACSE/DDASS	12 562,00 Euros
Département	19 748,50 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 138 581 euros pour l'année 2008.