DUMONT & Associés
DREUX

CENTRE SOCIAL
MAISON DES DEUX QUARTIERS

57, rue du Pile

59100 ROUBAIX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/12/2009

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées.

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

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du code de Commerce.

Fait à LILLE, le 17 mars 2010

Pour la société
DUMONT DREUX & ASSOCIES

Xavier DREUX
Commissaire aux comptes

S.A.R.L. DUMONT DREUX & Associés - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes.
Capital 12 000 € - SIRET : 440 229 953 000 11 - RCS Lille B 440 229 953 - NAF 741 C
32, rue de Mulhouse - 59000 Lille (Métro porte de Douai) - Tél. : 03 20 86 06 08 - Fax : 03 20 53 80 94
E-mail : dumontdreux@wanadoo.fr

DUMONT & Associés
DREUX

CENTRE SOCIAL
MAISON DES DEUX QUARTIERS

5, rue du Pile

59100 ROUBAIX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2009

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels du CENTRE SOCIAL MAISON DES DEUX QUARTIERS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

S.A.R.L. DUMONT DREUX & Associés - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes.
Capital 12 000 € - SIRET : 440 229 953 000 11 - RCS Lille B 440 229 953 - NAF 741 C
32, rue de Mulhouse - 59000 Lille (Métro porte de Douai) - Tél. : 03 20 86 06 08 - Fax : 03 20 53 80 94
E-mail : dumontdreux@wanadoo.fr

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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 ces 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. 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 que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications 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 de gestion du Conseil d'Administration et des documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LILLE, le 17 mars 2010

Pour la société
DUMONT DREUX & ASSOCIES

Xavier DREUX
Commissaire aux comptes

BILAN

BILAN

au 31 Décembre 2009

ACTIF	EXERCICE N Brut	Amort/Prov	Net	%	EXERCICE N-1	VARIATION Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9090.14**	**9090.14**			**1330.22**	**-1330.22**	**-100.00**
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP							
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	9090.14	9090.14			1330.22	-1330.22	-100.00
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139710.35**	**116420.17**	**23290.18**	**5.46**	**30699.93**	**-7409.75**	**-24.14**
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE							
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI							
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	18059.97	17054.79	1005.18	0.24	2845.94	-1840.76	-64.68
AUTRES	121650.38	99365.38	22285.00	5.22	27853.99	-5568.99	-19.99
IMMO. CORPO. EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMO. GREVEES DE DROITS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**21728.87**		**21728.87**	**5.09**	**19107.77**	**2621.10**	**13.72**
PARTICIPATIONS	2439.49		2439.49	0.57	2439.49		
CREANCES RATTACHEES A DES PAR							
AUTRES TITRES IMMOBILISES							
PRETS	19289.38		19289.38	4.52	16668.28	2621.10	15.73
AUTRES							
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	**170529.36**	**125510.31**	**45019.05**	**10.55**	**51137.92**	**-6118.87**	**-11.97**
STOCKS ET ENCOURS							
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CD							

DUCONT-DREUX & Associés
Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

BILAN

au 31 Décembre 2009

ACTIF	EXERCICE N Brut	Amort/Prov	Net	%	EXERCICE N-1	VARIATION Montant	%
CREANCES	269063.93		269063.93	63.08	292002.46	-22938.53	-7.86
CREANCES USAGERS ET CPTES RAT	297946.47		297946.47	69.85	304584.28	-6637.81	-2.18
AUTRES	-28882.54		-28882.54	-6.77	-12581.82	-16300.72	129.56
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	16776.29		16776.29	3.93		16776.29	
DISPONIBILITES	94089.14		94089.14	22.06	63564.13	30525.01	48.02
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	1603.40		1603.40	0.38	3226.84	-1623.44	-50.31
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	381532.76		381532.76	89.45	358793.43	22739.33	6.34
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.							
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	552062.12	125510.31	426551.81	100.00	409931.35	16620.46	4.05



BILAN

au 31 Décembre 2009

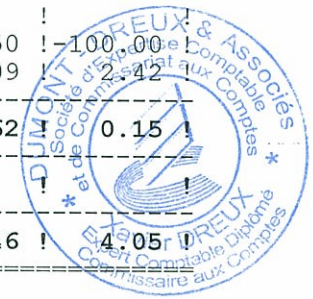
PASSIF	EXERCICE N Montant	%	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE RE	49964.96	11.71	49964.96		
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES	7622.45	1.79	7622.45		
REPORT A NOUVEAU	23942.64	5.61	92675.52	-68732.88	-74.17
RESULTAT DE L'EXERCICE	40947.02	9.60	-68732.88	109679.90	-159.57
TOTAL FONDS PROPRES (1)	122477.07	28.71	81530.05	40947.02	50.22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE RE					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3983.18	0.93	8522.36	-4539.18	-53.26
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	3983.18	0.93	8522.36	-4539.18	-53.26
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	**126460.25**	**29.65**	**90052.41**	**36407.84**	**40.43**
PROVISIONS POUR RISQUES	13000.00	3.05	14000.00	-1000.00	-7.14
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)	**13000.00**	**3.05**	**14000.00**	**-1000.00**	**-7.14**
FONDS DEDIES (4)	**12200.00**	**2.86**	**31400.00**	**-19200.00**	**-61.15**
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDI					
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSE					
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES					
DETTES FRS ET CPTES RATTACHES	46504.11	10.90	42050.20	4453.91	10.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	140407.84	32.92	146176.72	-5768.88	-3.95



BILAN

au 31 Décembre 2009

PASSIF	EXERCICE N Montant	%	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	%
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATT.					
AUTRES DETTES			348.50	-348.50	-100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	87979.61	20.63	85903.52	2076.09	2.42
TOTAL DETTES (5)	274891.56	64.45	274478.94	412.62	0.15
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	426551.81	100.00	409931.35	16620.46	4.05



COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2009

CHARGES (ttc)	EXERCICE N Montant	EXERCICE N Total	EXERCICE N %	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	VARIATION %
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	285063.88			294466.22	-9402.34	-3.19
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILE	48508.62			48368.28	140.34	0.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS	601515.73			708828.54	-107312.81	-15.14
CHARGES SOCIALES	226965.42			215275.35	11690.07	5.43
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		24845.56	1.99	15390.45	9455.11	61.43
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	14845.56			15390.45	-544.89	-3.54
/IMMO : DOT. AUX PROV.						
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.						
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV	10000.00				10000.00	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'AS						
AUTRES CHARGES						
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		**1186899.21**	**95.09**	**1282328.84**	**-95429.63**	**-7.44**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)						
CHARGES FINANCIERES						
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1775.45			726.25	1049.20	144.47

DUMONT - DREUX & Associés
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2009

CHARGES (ttc)	EXERCICE N Montant	EXERCICE N Total	EXERCICE N %	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	VARIATION %
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VM						
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)		**1775.45**	**0.14**	**726.25**	**1049.20**	**144.47**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	18492.69			19740.13	-1247.44	-6.32
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	115.95			836.63	-720.68	-86.14
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEE						
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.						
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS						
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		**18608.64**	**1.49**	**20576.76**	**-1968.12**	**-9.56**
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)				**4400.00**	**-4400.00**	**-100.00**
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)						
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)						
TOTAL DES CHARGES		**1207283.30**	**96.72**	**1308031.85**	**-100748.55**	**-7.70**
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		**40947.02**	**3.28**		**40947.02**	
TOTAL GENERAL		**1248230.32**	**100.00**	**1308031.85**	**-59801.53**	**-4.57**



COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2009

PRODUITS (ttc)	EXERCICE N Montant	EXERCICE N Total	%	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	VARIATION %
PRODUITS D'EXPLOITATION :						
VENTES DE MARCHANDISES						
PRODUCTION VENDUE	57408.04			53471.97	3936.07	7.36
SOUS-TOTAL A		57408.04	4.60	53471.97	3936.07	7.36
PRODUCTION STOCKEE						
PRODUCTION IMMOBILISEE						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1145536.45			1134940.60	10595.85	0.93
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHAR	11000.00			3660.72	7339.28	200.49
COLLECTES						
COTISATIONS	814.50			873.00	-58.50	-6.70
AUTRES PRODUITS	12229.68			6708.76	5520.92	82.29
SOUS-TOTAL B		1169580.63	93.70	1146183.08	23397.55	2.04
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		**1226988.67**	**98.30**	**1199655.05**	**27333.62**	**2.28**
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)						
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VMP ET CREANCES						
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM	427.57			410.94	16.63	4.05

DUMONT - DREUX & Associés Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes — Xavier DREUX

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE : 2009

PRODUITS (ttc)	EXERCICE N Montant	EXERCICE N Total	%	EXERCICE N-1 Total	VARIATION Montant	VARIATION %
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
DIFF. POSITIVES DE CHANGES						
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP	568.66			4240.52	-3671.86	-86.59
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		**996.23**	**0.08**	**4651.46**	**-3655.23**	**-78.58**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	15845.42			9302.51	6542.91	70.33
SUR OPERATIONS EN CAPITAL				1839.95	-1839.95	-100.00
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		**15845.42**	**1.27**	**11142.46**	**4702.96**	**42.21**
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS		**4400.00**	**0.35**	**23850.00**	**-19450.00**	**-81.55**
TOTAL DES PRODUITS		**1248230.32**	**100.00**	**1239298.97**	**8931.35**	**0.72**
SOLDE DÉBITEUR = PERTE				**68732.88**	**-68732.88**	**-100.00**
TOTAL GÉNÉRAL		**1248230.32**	**100.00**	**1308031.85**	**-59801.53**	**-4.57**

ANNEXE

ANNEXE

MAISON DES DEUX QUARTIERS PILE-SAINTE ELISABETH

57 rue du Pile

59100 ROUBAIX

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/01/09 à 31/12/09

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

DUMONT - DREUX & Associés
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/09

ANNEXE

Total du bilan : 426 551,81 € Résultat : excédent de 40 947,02 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par l'équipe dirigeante.

REGLES ET METHODES 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 d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation 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 ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue
- stocks : ils sont calculés suivant la méthode premier entré, premier sorti ; pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagement donnés Non recensé

Dettes garanties par des sûretés réelles Non applicable

Autres informations significatives

DUMONT - DREUX & Associés Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes Xavier DREUX Expert Comptable Commissaire aux Comptes

ANNEXE

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Charges à répartir : Non applicable

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : actions ou parts sociales Non applicable

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov. réglementées Prov. P risq & charges Prov. P dépréciation	45 400		20 200	25 200
TOTAL.....	45 400		20 200	25 200

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an – 5 ans	A + de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières div.				
Fournisseurs	46 504	46 504		
Dettes fiscales et soc.	140 408	140 408		
Dettes/immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'av.	87 980	87 980		
TOTAL.....	274 892	274 892		

Dettes représentées par des effets de commerce Non applicable

DUMONT - DREUX & Associés
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

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

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	11 625		2 535	9 090
Immo. corporelles	139 413	6 221	5 924	139 710
Immo. financières	19 108	2 621		21 729
TOTAL.....	170 146	8 842	8 459	170 529

Amortissements et provision	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	10 295	1 330	2 535	9 090
Immo. corporelles	108 713	13 515	5 808	116 420
Titres équivalence				
Autres Immo. Financ.				
TOTAL.....	119 008	14 845	8 343	125 510

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etats des créances :

CAF – ANCV – Equipement	5 739,50
- Prestations de service CLSH + PLA	104 063,43
- Prestations de service CLAS	7 600,00
VILLE – Divers : LJN, PS 6-12, Eté	4 979,03
- CEJ Enfance-Jeunesse	134 768,39
- CUCS 2008-2009	12 835,00
Département - Divers	6 469,65
Subvention à reverser	- 30 982,54
ETAT - CUCS	1 000,00
Participation des usagers	14 721,99
Habitat Formation	6 769,48
Acompte	2 100,00
TOTAL	**269 063,93**

DUMONT - DREUX & Associés Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX Expert Comptable Diplômé Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/09

ANNEXE

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Dettes fiscales et sociales :

Net à payer et œuvres sociales	6 853,83
Provisions pour congés payés	52 351,89
URSSAF	16 700,00
ASSEDIC	5 258,00
CIRPS	16 058,20
CIPC	1 237,00
SNM Prévoyance	1 342,17
Médecine du travail	319,00
Participation Construction	2 375,42
Mutuelle	971,58
Charges sur congés payés	21 975,52
Habitat Formation	6 084,15
Taxes sur salaires	8 881,05
TOTAL	**140 407,84**

Autres dettes :

Indemnités journalières .....

Dettes fournisseurs

Fournisseurs divers	37 004,11
Factures non parvenues	9 500,00

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Produits constatés d'avance	87 979,61

DUMONT - DREUX & Associés
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Xavier DREUX
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes