

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX
DE WATTRELOS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

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

21 rue Louis Dornier

59150 WATTRELOS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2009

Mesdames, Messieurs,

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 **31.12.2009** 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 12 Mars 2010 . 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 vous informons que 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 d'exercice professionnel applicables en France, 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 30 Mars 2010

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 31/12/2009

ACTIF	Brut	Amort. et provisions	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008	PASSIF	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					Fonds associatifs/legs et donations	68 145,66 €	3 048,98 €
Logiciels	11 513,35 €	8 359,64 €	3 153,71 €	1 059,33 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Réserve de Trésorerie CRAM	365,87 €	365,87 €
Constructions	48 783,69 €	21 220,90 €	27 562,79 €	30 001,97 €	Réserve de compensation CRAM	40 000,00 €	40 000,00 €
Matériel d'activité	39 048,59 €	37 151,41 €	1 897,18 €	2 072,77 €	Réserve d'investissement	69 254,07 €	69 254,07 €
Aménagements - Agencements	15 994,88 €	13 284,94 €	2 709,94 €	3 915,24 €	Report à nouveau	212 692,67 €	226 379,62 €
Matériel de transport	90 602,53 €	27 286,65 €	63 315,88 €	0,00 €	Excédents aff.au fnct.mesures exploit. CRAM	70 729,90 €	52 287,72 €
Matériel de bureau et informatique	53 471,22 €	38 764,94 €	14 706,28 €	12 214,24 €	Résultat de l'exercice	-70 397,99 €	4 755,23 €
Mobilier	42 081,47 €	26 798,05 €	15 283,42 €	13 529,94 €	Subventions d'investissement	3 911,63 €	2 363,61 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					TOTAL I	665 536,14 €	669 289,43 €
Dépôts et cautionnements	9 831,43 €	0,00 €	9 831,43 €	6 228,00 €			
TOTAL I	311 327,16 €	172 866,53 €	138 460,63 €	69 021,49 €	Provisions pour risques	12 397,00 €	38 342,04 €
ACTIF CIRCULANT					Fonds dédiés	4 000,00 €	23 200,00 €
Avances et acomptes fournisseurs	5 477,00 €		5 477,00 €	5 427,18 €	TOTAL II	16 397,00 €	61 542,04 €
CREANCES					DETTES		
Subventions et produits à recevoir	573 575,84 €	11 988,80 €	561 587,04 €	491 367,46 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	88 943,34 €	51 056,82 €
Autres créances	10 892,46 €	8 911,46 €	1 981,00 €	0,00 €	Dettes fiscales & sociales	290 990,45 €	238 377,12 €
DISPONIBILITES					Autres dettes	87 263,56 €	90 404,89 €
Banque	472 487,41 €		472 487,41 €	569 064,62 €	COMPTES DE REGULARISATION		
Caisse	5 766,05 €		5 766,05 €	4 603,91 €	Produits constatés d'avance	43 004,99 €	34 422,48 €
COMPTES DE REGULARISATION					TOTAL III	510 202,34 €	414 261,31 €
Charges constatées d'avance	6 376,35 €		6 376,35 €	5 608,12 €	TOTAL GENERAL	1 192 135,48 €	1 145 092,78 €
TOTAL II	1 074 575,11 €	20 900,26 €	1 053 674,85 €	1 076 071,29 €			
TOTAL GENERAL	1 385 902,27 €	193 766,79 €	1 192 135,48 €	1 145 092,78 €			

RESULTAT AU 31/12/2009

CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2009	Année 2008
606110	Gaz Electricité	3 307,71 €	2 844,60 €	9 493,81 €	848,74 €		16 494,86 €	17 993,00 €
606111	Energie pour le chauffage	16 898,75 €	6 976,69 €		1 231,72 €	2 613,86 €	27 721,02 €	17 209,91 €
606130	Carburant, Essence	840,86 €	1 294,66 €	1 895,53 €		307,58 €	4 338,63 €	1 933,35 €
606170	Eau		1 008,93 €	917,27 €	265,57 €	89,97 €	2 281,74 €	1 884,10 €
606300	Petit équipement, petit outillage	1 936,02 €	3 843,22 €	5 383,68 €	745,79 €	4 193,43 €	16 102,14 €	14 521,33 €
606310	Fournitures d'activités	6 739,87 €	7 700,33 €	5 889,02 €			20 329,22 €	20 382,99 €
606311	Fournitures d'entretien	1 111,64 €	2 195,49 €	3 045,14 €	31,95 €	52,96 €	6 437,18 €	6 837,01 €
606312	Pharmacie	702,07 €	658,83 €	911,95 €	3 447,69 €		5 720,54 €	3 759,19 €
606400	Fournitures de bureau	1 494,67 €	1 519,56 €	2 423,24 €	1 543,10 €	1 315,26 €	8 295,83 €	16 403,77 €
606810	Alimentations boissons	13 403,43 €	11 880,63 €	14 814,45 €			40 098,51 €	41 310,86 €
60	ACHATS	46 435,02 €	39 922,94 €	44 774,09 €	8 114,56 €	8 573,06 €	147 819,67 €	142 235,51 €
611000	Sous traitance générale	66,66 €	66,66 €	66,68 €	3 575,10 €		3 775,10 €	3 801,80 €
611001	Sous traitance informatique				2 250,00 €	-2 250,00 €	0,00 €	14 876,88 €
611002	Sous traitance alimentation	6 859,44 €	6 914,45 €	9 995,58 €			23 769,47 €	31 815,35 €
611003	Actes infirmiers				45 289,87 €		45 289,87 €	43 098,40 €
613200	Locations immobilières	20 572,64 €	621,60 €	621,80 €		1 148,19 €	22 964,23 €	28 128,80 €
613400	Frais d'hébergement	17 569,12 €	13 438,63 €	13 569,46 €			44 577,21 €	23 393,47 €
613500	Locations matériel/véhicule	6 915,99 €	7 015,53 €	8 173,38 €	591,45 €	6 540,86 €	29 237,21 €	29 343,42 €
615200	Entretien et réparation immeubles	345,95 €	8 254,54 €	5 308,93 €	4 293,54 €	1 160,05 €	19 363,01 €	21 510,78 €
615300	Entretien matériel		120,00 €	492,50 €			612,50 €	1 511,34 €
615500	Entretien et réparations véhicules	388,28 €	388,28 €	567,91 €		287,52 €	1 631,99 €	2 685,46 €
615600	Maintenance	5 838,72 €	8 801,74 €	7 785,39 €	2 227,62 €	3 823,20 €	28 476,67 €	29 741,70 €
616000	Prime d'assurances	2 408,79 €	2 716,64 €	2 761,66 €	1 629,73 €	1 938,07 €	11 454,89 €	11 247,72 €
618100	Documentation	835,63 €	846,32 €	526,58 €	345,50 €	628,75 €	3 182,78 €	3 796,94 €
618500	Frais colloques et séminaires					14 445,57 €	14 445,57 €	7 744,80 €
618600	Formation des bénévoles	1 486,86 €	1 486,87 €	1 486,87 €			4 460,60 €	3 430,00 €
61	SERVICES EXTERIEURS	63 288,08 €	50 671,26 €	51 356,74 €	60 202,81 €	27 722,21 €	253 241,10 €	256 126,86 €

CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2009	Année 2008
622600	Honoraires/personnel intérimaire	4 691,93 €	1 349,93 €	2 052,14 €	2 443,21 €	10 774,60 €	21 311,81 €	26 938,77 €
623100	Publicité - publications	1 596,26 €	1 511,34 €	1 511,67 €	808,66 €	2 304,78 €	7 732,71 €	842,89 €
623800	Divers (dons, pourboires ...) & commissions CV	297,90 €	57,50 €	302,20 €			657,60 €	1 042,87 €
625100	Déplacements du personnel	2 183,51 €	2 369,87 €	5 505,21 €	20 430,17 €	1 893,48 €	32 382,24 €	31 190,61 €
625600	Missions réceptions	2 908,34 €	419,33 €	850,90 €	682,40 €	2 478,91 €	7 339,88 €	3 837,36 €
626000	Frais postaux	832,70 €	1 161,58 €	254,08 €	204,24 €	1 319,63 €	3 772,23 €	7 066,76 €
626300	Frais de télécommunications	5 301,93 €	5 040,30 €	7 279,01 €	1 568,21 €	5 969,67 €	25 159,12 €	24 828,54 €
627100	Services bancaires et assimilés					1 045,90 €	1 045,90 €	869,64 €
628000	Frais de siège	86 632,25 €	86 632,26 €	86 632,26 €		-259 896,77 €	0,00 €	0,00 €
628100	Cotisations	3 272,66 €	3 272,67 €	3 272,67 €	431,40 €	2 556,00 €	12 805,40 €	12 813,86 €
628200	Droits d'entrée	13 103,63 €	16 450,54 €	21 063,08 €			50 617,25 €	47 623,58 €
628210	Transport des activités	26 078,63 €	22 103,56 €	26 267,26 €			74 449,45 €	76 752,87 €
628220	Sous-traitance animation	18 991,03 €	15 161,73 €	18 062,74 €			52 215,50 €	66 848,35 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs					1 323,29 €	1 323,29 €	938,11 €
628600	Formation des salariés	6 915,86 €	4 011,55 €	5 672,06 €	346,19 €	3 538,05 €	20 483,71 €	20 489,92 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	172 806,63 €	159 542,16 €	178 725,28 €	26 914,48 €	-226 692,46 €	311 296,09 €	322 084,13 €
631100	Taxes sur salaires	21 358,84 €	20 036,56 €	22 667,38 €	22 787,60 €	6 802,38 €	93 652,76 €	89 820,58 €
633000	Effort à la construction	1 196,02 €	1 029,01 €	1 250,31 €	1 265,38 €	545,01 €	5 285,73 €	5 126,46 €
633300	Formation professionnelle	7 736,14 €	7 832,54 €	9 347,78 €	6 651,22 €	2 807,29 €	34 374,97 €	36 022,35 €
635500	Autres taxes	183,36 €	245,00 €	126,99 €	837,00 €	1 390,00 €	2 782,35 €	4 919,95 €
637000	URSSAF des bénévoles					544,00 €	544,00 €	544,00 €
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILE	30 474,36 €	29 143,11 €	33 392,46 €	31 541,20 €	12 088,68 €	136 639,81 €	136 433,34 €
641100	Salaires et appointements bruts	368 707,31 €	351 033,20 €	420 194,92 €	281 208,44 €	130 275,50 €	1 551 419,37 €	1 449 242,05 €
641200	Congés payés	2 574,00 €	4 647,00 €	-3 795,00 €		-8 051,00 €	-4 625,00 €	-6 124,00 €
645010	URSSAF	71 296,85 €	66 637,54 €	82 448,63 €	74 684,39 €	35 954,45 €	331 021,86 €	313 489,50 €
645030	Cotisations retraite - Vauban Humanis	21 109,37 €	20 834,99 €	25 252,37 €	18 009,34 €	9 387,25 €	94 593,32 €	88 688,10 €
645034	Groupe Vauban - mutuelle cadres	840,94 €	1 067,16 €	1 029,88 €	838,48 €	1 346,10 €	5 122,56 €	5 336,28 €
645035	SMN prévoyance	2 596,63 €	2 713,82 €	3 105,04 €	2 305,97 €	1 663,77 €	12 385,23 €	12 069,96 €
645040	ASSEDIC	16 133,42 €	14 920,98 €	17 819,93 €	11 977,95 €	5 198,53 €	66 050,81 €	59 108,34 €
645050	Charges sociales sur congés payés	1 387,00 €	2 508,00 €	-2 052,00 €		-4 340,00 €	-2 497,00 €	2 358,00 €
647020	Oeuvres sociales	4 154,94 €	4 110,70 €	5 040,15 €	3 374,58 €	1 473,32 €	18 153,69 €	17 274,05 €
647050	Médecine du travail	1 824,37 €	1 701,70 €	2 232,46 €	1 277,87 €	557,94 €	7 594,34 €	6 648,37 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	490 624,83 €	470 175,09 €	551 276,38 €	393 677,02 €	173 465,86 €	2 079 219,18 €	1 948 090,65 €

CODE	CHARGES	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2009	Année 2008
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	24,11 €	5 751,88 €	1,34 €	0,16 €	2,04 €	5 779,53 €	4 532,53 €
675000	Valeur des éléments d'actifs cédés	1 587,00 €				246,45 €	1 833,45 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 611,11 €	5 751,88 €	1,34 €	0,16 €	248,49 €	7 612,98 €	4 532,53 €
681100	Dotations aux amortissements	5 237,05 €	5 961,46 €	8 630,42 €	4 862,44 €	4 594,16 €	29 285,53 €	16 002,80 €
681500	Dotations aux provisions	6 143,80 €	2 778,64 €	4 695,36 €			13 617,80 €	28 749,50 €
689000	Engagements à réaliser		4 000,00 €				4 000,00 €	23 200,00 €
68	AMORTISSEMENTS - DOTATIONS	11 380,85 €	12 740,10 €	13 325,78 €	4 862,44 €	4 594,16 €	46 903,33 €	67 952,30 €
TOTAL DES CHARGES		816 620,88 €	767 946,54 €	872 852,07 €	525 312,67 €	0,00 €	2 982 732,16 €	2 877 455,32 €

CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2009	Année 2008
706100	Participation des Usagers	51 609,50 €	47 326,00 €	60 707,00 €			159 642,50 €	135 518,82 €
706110	Aides personnalisées-Bons CAF-ASE	4 156,78 €	1 563,90 €	8 388,29 €			14 108,97 €	9 796,40 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	3 790,00 €	280,00 €	2 310,00 €			6 380,00 €	5 170,00 €
708300	Locations diverses consenties	11 622,24 €	3 063,60 €	13 416,96 €		2 372,00 €	30 474,80 €	27 506,86 €
708400	Mise à disposition de personnel	321,70 €	96,94 €	282,94 €		800,00 €	1 501,58 €	499,84 €
708800	Produits des activités annexes	865,56 €	3 761,93 €	10 368,59 €	322,87 €	5 349,10 €	20 668,05 €	24 140,57 €
708801	Remboursement habitat formation							
708803	Produits siège	47 000,37 €	47 000,37 €	47 000,37 €		-141 001,11 €	0,00 €	0,00 €
70	PRESTATIONS DE SERVICES	119 366,15 €	103 092,74 €	142 474,15 €	322,87 €	-113 577,19 €	251 678,72 €	279 549,36 €
741100	Etat CNASEA	56 696,86 €	87 058,78 €	91 414,87 €			235 170,51 €	211 771,23 €
741300	Etat poste fonjep	3 633,00 €	3 633,00 €	7 266,00 €			14 532,00 €	14 542,00 €
741500	Etat politique de la ville	33 724,67 €	34 524,50 €	39 324,49 €			107 573,66 €	107 506,33 €
742500	Région	12 258,17 €	14 508,17 €	9 033,66 €			35 800,00 €	34 400,00 €
743100	Département subvention animation globale	21 749,12 €	21 749,12 €	21 749,12 €			65 247,36 €	63 482,40 €
743200	Département - poste AILE	30 339,74 €	39 071,33 €	48 020,13 €			117 431,20 €	98 674,60 €
743300	Département - poste RMI	40 249,00 €	36 590,00 €	36 590,00 €			113 429,00 €	113 429,00 €
743400	Département - action RMI	12 284,00 €	9 412,00 €	31 636,00 €			53 332,00 €	63 095,50 €
743500	Département politique de la ville	5 500,00 €	4 500,00 €	5 000,00 €			15 000,00 €	15 000,00 €
743600	Département divers	7 383,65 €	3 097,05 €	5 025,70 €		1 919,47 €	17 425,87 €	16 839,32 €

CODE	PRODUITS	AVENIR	LABOUREUR	MOUSSERIE	SSIAD	SIEGE	Année 2009	Année 2008
744100	Commune subvention de fonctionnement	78 666,67 €	78 666,66 €	78 666,67 €			236 000,00 €	235 000,00 €
744400	Contrat Enfance Jeunesse/FACEJ	29 895,61 €	13 067,74 €	14 205,22 €			57 168,57 €	47 928,47 €
744500	Commune CUCS	5 733,33 €	5 733,33 €	5 733,34 €			17 200,00 €	18 500,00 €
744600	Commune divers		8 000,00 €				8 000,00 €	17 400,00 €
745100	CAF subvention de fonctionnement	115 568,00 €	148 095,00 €	102 192,00 €			365 855,00 €	385 239,00 €
745400	CAF divers	3 666,67 €	3 666,66 €	5 854,27 €			13 187,60 €	9 717,22 €
746100	CNAF animation globale	54 373,00 €	54 373,00 €	54 373,00 €			163 119,00 €	158 706,00 €
746200	CNAF accueil permanent/PSU	46 894,84 €	26 079,36 €	37 312,20 €			110 286,40 €	98 828,42 €
746300	CNAF accueil temporaire	31 931,27 €	35 918,13 €	44 734,89 €			112 584,29 €	104 432,12 €
746400	CNAF animation collectives familles	12 127,00 €	12 127,00 €	12 127,00 €			36 381,00 €	35 397,00 €
746500	CNAF CLAS/REAAP/LAEP	5 598,09 €	12 830,76 €	22 122,21 €			40 551,06 €	34 832,01 €
748100	ACSE	6 272,90 €	6 606,22 €	10 272,88 €		20 000,00 €	43 152,00 €	25 000,00 €
748203	CPAM - service d'aide à domicile				494 607,00 €		494 607,00 €	492 752,10 €
748250	Autres subventions	3 691,67 €	14 596,67 €	14 161,66 €			32 450,00 €	52 217,26 €
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	618 237,26 €	673 904,48 €	696 815,31 €	494 607,00 €	21 919,47 €	2 505 483,52 €	2 454 689,98 €
756000	Cotisations (adhésions)	746,00 €	626,00 €	716,00 €			2 088,00 €	2 246,00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance	5 155,21 €	3 483,22 €	1 347,64 €	988,71 €	1 172,70 €	12 147,48 €	7 485,38 €
75	AUTRES PRODUITS COURANTS	5 901,21 €	4 109,22 €	2 063,64 €	988,71 €	1 172,70 €	14 235,48 €	9 731,38 €
761100	Produits financiers					7 009,50 €	7 009,50 €	16 309,78 €
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 009,50 €	7 009,50 €	16 309,78 €
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	851,82 €	127,36 €	5 673,34 €		60 259,60 €	66 912,12 €	28 086,47 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	4 197,77 €	3 997,37 €	5 632,73 €		60,92 €	13 888,79 €	1 230,24 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 049,59 €	4 124,73 €	11 306,07 €	0,00 €	60 320,52 €	80 800,91 €	29 316,71 €
781500	Reprise sur provisions	5 202,96 €	783,92 €	784,16 €		23 155,00 €	29 926,04 €	9 758,00 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	10 666,66 €	12 533,34 €				23 200,00 €	82 855,34 €
78	REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS	15 869,62 €	13 317,26 €	784,16 €	0,00 €	23 155,00 €	53 126,04 €	92 613,34 €
TOTAL DES PRODUITS		764 423,83 €	798 548,43 €	853 443,33 €	495 918,58 €	0,00 €	2 912 334,17 €	2 882 210,55 €
RESULTAT		-52 197,05 €	30 601,89 €	-19 408,74 €	-29 394,09 €	0,00 €	-70 397,99 €	4 755,23 €

ANNEXE

Association des Centres Sociaux de Wattrelos Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Total du bilan : 1 192 135,48 Euros

Résultat : - 70 397,99 Euros

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2009 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

L'indemnité de départ en retraite pour l'ensemble des salariés, au 31/12/2009, s'élève à 29 680 €. Une dotation partielle de 10 872 € est comptabilisée dans les comptes.

L'Association a obtenu un don de 3 minibus de la CAF inscrit au passif en fonds associatif en contrepartie du compte matériel de transport. Le Conseil d'Administration a décidé d'amortir ce fonds associatif.

Une provision pour dépréciation de 11 988,80 € a été constatée sur un éventuel désengagement du département pour l'occupation des locaux.

L'Association a reçu un tableau en don. Il a été rénové pour la somme de 6 219,20 € et valorisé en comptabilité pour la somme de 8 000,00 €.

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	7 973,19	3 540,16		11 513,35
Immob. corporelles	235 607,21	93 414,53	39 039,36	289 982,38
Immob. Financières	6 228,00	3 603,43		9 831,43
Total	249 808,40	100 558,12	39 039,36	311 327,16
Amortissements/Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. Incorporelles	6 913,86	1 445,78		8 359,64
Immob. Corporelles	173 873,05	27 839,75	37 205,91	164 506,89
Total	180 786,91	29 285,53	37 205,91	172 866,53

Etat des créances

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	596 321,65	596 321,65	
Total	596 321,65	596 321,65	

4 - Notes sur le bilan passif

Etat des provisions – Fonds dédiés- Affectation des résultats du SSIAD

Aide à l'initiative	Montant des fonds affectés	Fonds à dégager au début de l'exercice 194	Utilisation dans l'exercice 789	Engagement à réaliser 689	Fonds restants à engager 194
2008	34 800,00	23 200,00	23 200,00	0,00	0,00
2009	16 000,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	38 342,04	1 629,00	27 574,04	12 397,00
Total	38 342,04	1 629,00	27 574,04	12 397,00
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	
Financement 2008	18 442,18		18 442,18	
Total	112 523,90	40 000,00	70 729,90	1 794,00

L'excédent 2008 du SSIAD de 18442,18 € sera affecté en réduction des charges du budget 2010.

Etat des dettes

Dettes	Montant Brut	à 1 an au plus	+ 1 an/-5 ans	à plus de 5 ans
Fournisseurs	88 943,34	88 943,34		
Dettes fiscales et sociales	290 990,45	290 990,45		
Autres dettes	87 263,56	51 754,44	35 509,12	
Produits constatés d'avance	43 004,99	43 004,99		
Total	510 202,34	474 693,22	35 509,12	

5 - Détail des produits et charges

Produits à recevoir : 573 575,84 Euros

Etat	11 868,76 Euros
Région/Département	45 274,03 Euros
Commune	33 127,10 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	444 752,60 Euros
CRAM	4 730,00 Euros
Participation aux frais de salle	13 747,76 Euros
PWI sur la gestion à frais commun d'un salarié	1 583,31 Euros
Habitat Formation	10 918,28 Euros
ALCL	1 850,00 Euros
Participations usagers	5 724,00 Euros

Produits constatés d'avance : 43 004,99 Euros

Etat CNASEA	3 942,85 Euros
ACSE	26 304,00 Euros
CNAF CLAS	2 850,00 Euros
Contrat Enfance	3 838,15 Euros
Département	1 160,00 Euros
Poste AILE	4 909,99 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 157 503 euros pour l'année 2009.