

Labrousse & Associés

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE POITOU-CHARENTES-VENDEE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

C.I.D.F.F.

*Boulevard d'Auvergne
Bât Les Bleuets - Appt 1*

16000 ANGOULEME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2010

Association régie par la loi de 1901

Aux adhérents,

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 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels du C.I.D.F.F. de la Charente tels qu'ils sont annexés 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. 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 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. 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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous vous précisons que la majorité des produits résultent de subventions et que celles-ci sont proratisées sur l'exercice selon leur nature en fonction soit de la durée de la convention, soit du temps de travail consacré aux actions.

D'autre part, à la clôture de l'exercice, il subsiste un total de fonds dédiés de 20 867 €. Il s'agit de fonds dédiés correspondant à trois actions non achevées en 2010, soit 11100 € pour l'action « Egalité scolaire » (subventions DDCSPP et ARS), 8 000 € pour l'action « Femmes immigrées » (subvention DDCSPP) et 1 766 € pour l'action « Référent violences » (subvention ACSE).

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 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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGOULEME,
Le 03 Mai 2011

Jean-Michel LABROUSSE,

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de BORDEAUX.



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 Logiciels	0	0		
28050000 Amort concessions, brevets, li	1 531	1 531		
	1 531	1 531		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 Installations techniques, mat.	582	582		
28150000 Amort install tech, matériel e	582	582		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	954	1 022	69	6.70
21810000 Inst. agencements divers	2 163	2 163		
21830000 Mat. bureau et informatique	12 604	12 099	504	4.17
21840000 Mobilier	2 311	2 311		
28181000 Amort autres immo corporelles	3 250	2 939	311	10.58
28183000 Amort matériel de bureaux et i	10 562	10 300	262	2.54
28184000 Amortissement mobilier	2 311	2 311		
AUTRES PARTICIPATIONS	22	22		
26180000 Autres titres	22	22		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	976	1 044	69	6.56
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 146	27 863	8 717	31.29
41100000 Clients	19 146	27 863	8 717	31.29
AUTRES CREANCES	70 978	114 364	43 386	37.94
40100000 Fournisseurs	54		54	
44110000 FSE	35 000	35 000		
44120000 Subvention Conseil Régional	31 386	48 800	17 414	35.68
44130000 ACSE		26 000	26 000	100.00
46700000 Autres comptes débit ou crédit	11		11	
46870000 Produits à recevoir	1 145		1 145	
46871000 Produits à recevoir URCIDFF	3 381	4 564	1 183	25.91
DISPONIBILITES	86 099	62 426	23 673	37.92
51210010 Compte chèque	18 999	5 903	13 097	221.88
51210020 Compte sur livret	67 055	56 521	10 534	18.64
53000001 Caisse	45	3	43	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 328	2 758	1 429	51.84
48600000 Charges constatées d'avance	1 328	2 758	1 429	51.84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	177 552	207 411	29 859	14.40
TOTAL GENERAL	178 527	208 455	29 928	14.36

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	99 490	100 411	921	0.92
10200000 Fonds associatif	99 490	100 411	921	0.92
AUTRES RESERVES	5 065	5 065		
10681000 Subv. équip. sans droit de rep	1 712	1 712		
10682000 Autres réserves	3 353	3 353		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 699	921	1 777	192.97
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	101 856	104 555	2 699	2.58
PROVISIONS POUR RISQUES	4 874	5 179	305	5.89
15180000 Indemnités fin de carrière	4 874	5 179	305	5.89
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	20 867	19 000	1 867	9.83
19500000 Fonds dédiés	20 867	19 000	1 867	9.83
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	25 741	24 179	1 562	6.46
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 381	9 645	2 264	23.47
40100000 Fournisseurs	852	3 187	2 335	73.25
40810000 Fournisseurs factures non par	6 529	6 458	70	1.09
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 300	44 076	2 776	6.30
42820000 Dettes provisionnés pour congé	11 182	10 172	1 010	9.93
43100000 URSSAF	17 546	19 469	1 923	9.88
43720000 Retraite surcompl ANTICIPA		560	560	100.00
43730000 IRCANIEC		908	908	100.00
43731000 IPSEC Prévoyance	509	563	54	9.62
43740000 Pôle Emploi	3 182	3 603	421	11.68
43800000 Organismes sociaux - Charges à	8 431	7 976	454	5.69
44700000 Autres impôts, taxes et versem	451	824	373	45.27
AUTRES DETTES	449		449	
46860000 Charges à payer	449		449	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 800	26 000	24 200	93.09
48700000 Produits constatés d'avance	1 800	26 000	24 200	93.09
TOTAL DETTES	50 980	79 721	28 791	36.12
TOTAL GENERAL	178 527	208 455	29 928	14.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	61 025	69 329	8 303	11.98
70600100 Prestations juristes	192	771	579	75.10
70600110 Prestation violences conjugale		165	165	100.00
70601200 Prestation autres	12 816		12 816	
70601500 Prestations de services IME	3 900	6 900	3 000	43.48
70610000 Prestations Services ECP		1 809	1 809	100.00
70614000 Accompagnements ASPI	490	18 081	17 591	97.29
70615000 Prestations micro-crédit	5 985	3 036	2 949	97.14
70617000 PLIE	32 643	38 568	5 925	15.36
70618000 Prestation OCIRP	5 000		5 000	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	61 025	69 329	8 303	11.98
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	243 879	232 972	10 907	4.68
74111100 DRDFE 8 MARS	1 000	1 800	800	44.44
74111200 DRDFE Juristes	25 947	25 947		
74111300 DRDFE emploi	14 696	14 696		
74111400 DRDFE Référent Violences		5 000	5 000	100.00
74112000 DDCSPP	23 000		23 000	
74112200 DDASS parentalité		3 000	3 000	100.00
74112300 DDASS Violences		4 773	4 773	100.00
74112400 DDASS Egalité Scolaire		12 000	12 000	100.00
74114100 ACSE Ateliers Emploi	2 000	2 000		
74114200 ACSE PAD	5 000	6 000	1 000	16.67
74114300 ACSE violences	31 000	13 000	18 000	138.46
74114400 ACSE Bassin Emploi	2 000	2 000		
74114500 ACSE discriminations sexistes		6 000	6 000	100.00
74121000 Conseil Régional	36 800	36 800		
74121200 Conseil Régional VAE	24 236	24 000	236	0.98
74121400 GRSP	4 000	4 000		
74131000 Conseil Général	4 500	4 500		
74131200 Conseil Général Violences	2 000	2 000		
74131300 Conseil Général Egalité Scolai	3 000	3 000		
74141000 Angoulême fonctionnement	3 000	2 000	1 000	50.00
74142000 Barbezieux	900	856	44	5.14
74143000 Soyaux	150	750	600	80.00
74144000 Cognac	500		500	
74145000 Ruffec	150	150		
74151200 COMAGA Ateliers Emploi	7 500	7 500		
74151600 COMAGA Juristes	10 000	10 000		
74165110 CAF Parentalité	7 500	2 500	5 000	200.00
74165113 CAF Module Temps de Vie		3 700	3 700	100.00
74181000 Fond Social Européen	35 000	35 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 812	20 347	1 465	7.20
79120000 Crasea - ASP - CAE	10 310	9 777	533	5.45
79130000 Remboursement IJSC	102		102	
79150000 Remboursement Frais de déplace	4 312	1 636	2 676	163.63
79151000 Rmbt frais pôle expertise	5 778	6 283	505	8.04
79160000 Rmbt frais formation	1 310	2 652	1 342	50.59
COTISATIONS	200	325	125	38.46
75600000 Cotisations	200	325	125	38.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	0	0	0	100.00
75800000 Produits divers de gestion cou	0	0	0	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	326 917	322 973	3 944	1.22
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 203	51 173	30	0.06
60610000 Electricité	602	635	33	5.23
60630000 Fournitures d'entretien petits	396	382	15	3.88
60640000 Fournitures Administratives	3 084	1 721	1 363	79.20
61110000 Sous traitance technique	279	186	93	50.19
61170000 Formation du personnel		744	744	100.00
61320000 Location immobilière	6 604	6 506	98	1.50
61350000 Location mobilière	3 451	2 785	666	23.90
61400000 Charges locatives et de coprop	1 522	1 479	43	2.91
61520000 Entretien et réparations sur b		96	96	100.00
61550000 Entretien et réparations sur b		18	18	100.00
61560000 Maintenance	1 331	573	758	132.11
61610000 Multirisques	1 464	1 492	28	1.86
61810000 Documentation générale		175	175	100.00
61830000 Documentation technique	836	256	581	226.91
62110000 Personnel	1 485	1 312	174	13.24
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	1 804	5 884	4 080	69.34
62260000 Honoraires	7 939	7 254	685	9.45
62280000 Divers		100	100	100.00
62310000 Annonces et Insertions	402	603	201	33.33
62360000 Catalogues et imprimés	437	1 050	613	58.38
62380000 Divers	100	60	40	66.67
62510000 Voyages et déplacements	12 857	10 653	2 204	20.69
62570000 Réception	1 082	568	514	90.54
62600100 Frais Postaux	1 644	2 798	1 154	41.25
62600200 Frais de télécommunication	3 727	3 434	292	8.51
62600300 Frais internet		267	267	100.00
62700000 Services bancaires et assimilé	27	108	81	74.82
62780100 Autres services bancaires	129	35	95	272.75
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 141	13 136	5	0.04
63110000 Taxe sur les Salaires	9 978	9 984	6	0.06
63130000 Part employeurs à la formation	3 163	3 151	12	0.37
SALAIRES ET TRAITEMENTS	194 709	194 152	557	0.29
64100000 Rémunérations du personnel	192 739	191 559	1 180	0.62
64120000 Congés payés	1 010	1 602	593	36.99
64130000 Primes et gratifications	960	990	30	3.03
CHARGES SOCIALES	73 242	70 193	3 049	4.34
64510000 Cotisations à l'URSSAF	48 332	47 286	1 046	2.21
64520000 Cotisations ANTICIPA	4 193	4 178	15	0.37
64530000 Cotisations aux caisses de ret	6 515	6 475	40	0.62
64531000 Cotisation surcomplémentaire I	2 244	2 234	10	0.47
64550000 Autres charges de personnel	443	1 226	783	63.89
64570000 Cotisations à pôle emploi	8 480	8 143	337	4.14
64750000 Médecine du travail	710	651	59	9.09
64800000 Autre charges de personnel	2 324		2 324	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2010 12	31/12/2009 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	573	2 067	1 494	72.28
68112000 Dotations aux amort. immobilis	573	2 067	1 494	72.28
AUTRES CHARGES	175	290	115	39.62
65600000 Adhésions et cotisations	175	130	45	34.62
65800000 Autres charges de gestion cour	0	160	160	99.99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	333 042	331 010	2 032	0.61
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 125	8 037	1 912	23.79
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	534	2 066	1 532	74.16
76800000 Autres produits financiers	534	2 066	1 532	74.16
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	534	2 066	1 532	74.16
RESULTAT FINANCIER	534	2 066	1 532	74.16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOIS	5 592	5 972	380	6.37
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 584		4 584	
77200000 Produit exceptionnel sur exer	4 584		4 584	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	305		305	
78750000 Reprise exceptionnelle IFC	305		305	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 889		4 889	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	129	2 829	2 701	95.45
67200000 Charges d'exploitations / exer	129	2 829	2 701	95.45
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		757	757	100.00
68750000 Dotation exceptionnelle IFC		757	757	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	129	3 586	3 458	96.41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 760	3 586	8 347	232.73
TOTAL PRODUITS	332 340	325 038	7 301	2.25
TOTAL DES CHARGES	333 171	334 597	1 426	0.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	831	9 559	8 727	91.30
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	19 000	27 637	8 637	31.25
78900000 Report des ressres non utilis	19 000	27 637	8 637	31.25
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	20 867	19 000	1 867	9.83
68900000 Engagement à réaliser / ressou	20 867	19 000	1 867	9.83
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 699	921	1 777	192.97