

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
FOYER CONDEVAUX
Faubourg Duchateau
BP 70153
59722 DENAIN



RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2010

SOMMAIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
FOYER CONDEVAUX**

*Faubourg Duchateau
BP 70153
59722 DENAIN*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 décembre 2010 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association Entraide Denaisienne, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1) 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.

2) 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 :

- Nous nous sommes assurés de la correcte prise en compte des subventions accordées au titre de l'exercice.

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.

3) 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 de l'assemblée générale et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valenciennes, le 9 mars 2011

SELARL BDL AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI



Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé

ENTRAIDE DENAISIENNE
BP 70153
59722 DENAIN CEDEX



BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Valeur Brute	Amortissements	Valeur Nette	Valeur Nette			
COMPTES D'IMMOBILISATIONS			8 355,64	12 322,71	COMPTES DE CAPITAUX	158 124,03	118 277,41
20 - Immobilisations incorporelles :					10 - Fonds Associatifs et Réserves	108 402,41	86 497,28
					Autres Réserves	48 002,65	49 583,05
					Réserve de compensation	11 096,47	1 000,00
					Réserve pour investissement Stabilisation	16 129,66	16 129,66
					Réserve trésorerie Urgence	33 173,63	19 784,57
					Résultat (N-1) en instance d'affectation	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles :	18 197,96	9 842,32	8 355,64	12 322,71	12 - Résultat de l'exercice	45 093,46	21 905,13
Matériel de Transport	7 000,00	3 080,00	3 920,00	5 320,00			
Mobilier de Bureau & Matériel Informatique	2 615,43	2 092,75	522,68	1 373,24			
Mobilier	8 582,53	4 669,57	3 912,96	5 629,47			
27 - Immobilisations financières :					19 - Fonds Dédiés s/ sub. Fonctionnement	4 628,16	9 875,00
COMPTES DE TIERS			1 267,21	1 425,37	COMPTES DE TIERS	23 668,50	18 811,03
46 - Débiteurs Divers	1 267,21		1 267,21	1 425,37	42 - Personnel et Comptes rattachés	12 062,97	9 327,25
Produits à Recevoir	1 267,21		1 267,21	1 423,37	Dettes pour congés payés	12 062,97	9 327,25
Caisse Pôle Emploi	0,00		0,00	2,00	Rémunérations dues		
Avance au Personnel	0,00		0,00				
COMPTES FINANCIERS			169 883,73	122 115,34	43 - Sécurité Sociale et Organismes Sociaux	3 669,71	2 434,11
51 - Banques, Ets financiers et assimilés			169 345,73	121 967,70	Charges sociales sur congés payés	3 669,71	2 432,11
Caisse d'Epargne	51 142,75			44 888,79	Caisses à payer (URSSAF, MINE, IRNEO,...)	0,00	2,00
C. E Livret A	78 202,98			77 078,91			
C. E Compte à terme	40 000,00						
53 - Caisse			538,00	147,64	44 - Etat et autres collectivités publiques	1 286,01	2 106,58
Petite Caisse	538,00			147,64	Charges fiscales sur congés payés	475,68	504,57
					Taxe Apprent. & Formation Continue	810,33	1 602,01
COMPTES DE REGULARISATION			2 285,95	1 225,02	46 - Crédoiteurs Divers	6 649,81	4 943,09
48 - Charges constatées d'avance	973,77		973,77	659,12	Charges à Payer	6 649,81	4 943,09
408 - Fournisseurs Fact non parvenues	1 312,18		1 312,18	565,90			
TOTAL GÉNÉRAL			181 792,53	137 088,44	COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
					48 - Produits constatés d'avance		
					TOTAL GÉNÉRAL	181 792,53	137 088,44

ENTRAIDE DENAISIENNE
BP 70153
59722 DENAIN CEDEX



Compte de résultat au 31/12/2010

CHARGES	2010	%	2009	%	PRODUITS	2010	%	2009	%
60 - ACHATS	23 922,24	8,85%	9 597,46	4,09%	70 - VENTES	0,00	0,00%	110,38	0,04%
Approvisionnements (Electricité - Gaz - Eau)	5 349,98	1,08%	2 815,55	1,20%	Refacturation Téléphone International	0,00	0,00%	110,38	0,04%
Carburant	1 678,05	0,62%	866,51						
Petit matériel	10 206,43	3,78%	1 921,24						
Fournitures de Bureau	3 974,54	1,47%	2 002,29	0,85%	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	273 785,15	86,80%	237 821,86	92,75%
Autres Achats Divers	2 713,24	1,00%	1 991,87	0,85%	Subventions d'exploitation DDASS	272 085,15	86,26%	236 296,86	92,15%
					Subventions d'exploitation Ville Denain	1 700,00	0,54%	1 525,00	0,59%
61 / 62 - AUTRES CHARGES EXTERIEURES	32 227,18	11,92%	27 975,97	11,93%					
Locations immobilières	18 817,78	6,06%	13 567,80	5,79%	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	28 080,97	8,90%	17 388,36	6,78%
Entretiens et Réparations	3 454,10	1,28%	2 408,57	1,03%	Cotisations des hébergés	4 623,00	1,47%	4 158,00	1,62%
Primes d'assurances	2 500,85	0,93%	1 801,86	0,77%	Produits de gestion	0,00	0,00%	0,43	0,00%
Documentation	55,10	0,02%	66,51	0,03%	ALT - C.A.F	13 696,76	4,34%	8 404,83	3,28%
Honoraires Expert Comptable	3 788,00	1,40%	6 789,00	2,89%	Remb. / Salaire Contrat C.A.E	9 761,21	3,09%	4 825,10	1,88%
Divers (pourboires & dons courants) & Mission	1 644,90	0,61%	790,40	0,34%					
Transport et Déplacement	337,28	0,12%	985,38	0,42%	76 - PRODUITS FINANCIERS	1 211,56	0,38%	633,56	0,25%
Frais postaux et de télécommunications	1 408,04	0,52%	1 399,07	0,60%	Intérêts des comptes financiers	1 211,56	0,38%	633,56	0,25%
Services bancaires	156,13	0,06%	102,38	0,04%					
Cotisations & Annonces Insertions	65,00	0,02%	65,00	0,03%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 456,87	0,78%	460,00	0,18%
					Produits sur Exercices Antérieurs	2 456,87	0,78%	460,00	
63 - IMPOTS ET TAXES	5 762,44	2,13%	7 746,58	3,30%	78 - REPRISES SUR PROVISIONS	9 875,00	3,13%		
Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00%	885,67	0,38%	Report Ressources Non utilisés / Ex. Anté	9 875,00	3,13%		
Cotisation Formation Continue	810,33	0,30%	796,34	0,34%					
Taxe sur les salaires	4 981,00	1,84%	5 560,00	2,37%	TOTAL DES CHARGES	270 316,09	100,00%	234 509,03	100,00%
Ch. Fiscales / CP à Payer	-28,89	-0,01%	504,57	0,22%	EXCEDENT	45 093,46		21 905,13	
64 - CHARGES DE PERSONNEL	199 809,00	73,92%	172 087,74	73,38%	TOTAL GÉNÉRAL	315 409,55		256 414,16	
Rémunérations du personnel	152 903,11	56,66%	132 608,83	56,55%					
Charges sociales et diverses	46 905,89	17,35%	39 478,91	16,83%	TOTAL DES PRODUITS	315 409,55	100,00%	256 414,16	100,00%
					DEFICIT	0,00		0,00	
65 - CHARGES DE GESTION	0,00	0,00%	0,00	0,00%	TOTAL GÉNÉRAL	315 409,55		256 414,16	
Charges de gestion courante	0,00	0,00%	0,00	0,00%					
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00%	1 222,38	0,52%					
Pénalités	0,00	0,00%	222,13	0,09%					
Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00%	500,00	0,21%					
Valeur d'actif cédé	0,00	0,00%	500,25	0,21%					
68 - DOTATION AMORTISSEMENTS	8 595,23	3,18%	15 878,90	6,77%					
Dotation Amortissements	3 967,07	1,47%	6 003,90	2,56%					
Engagements à réaliser s/ subvention	4 628,16	1,71%	9 875,00	4,21%					
TOTAL DES CHARGES	270 316,09	100,00%	234 509,03	100,00%					
EXCEDENT	45 093,46		21 905,13						
TOTAL GÉNÉRAL	315 409,55		256 414,16						

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



PREAMBULE

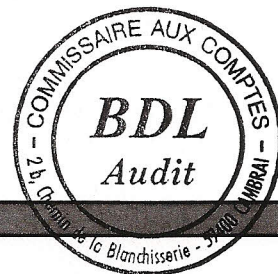
L'exercice social clos le 31 décembre 2010 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 181 793 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 45 093 Euros qui se décompose comme suit :

<u>Résultat Activité Stabilisation :</u>	36 626 €
(soumis au contrôle de tiers financeur)	
<u>Résultat Activité Urgence :</u>	8 467 €

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



1 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1 Faits majeurs

1.1 Evénements principaux de l'exercice

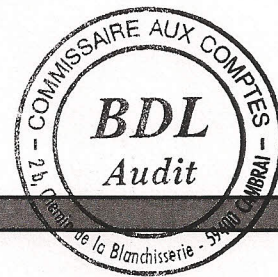
Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association n'est pas fiscalisée.

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

2.1 Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

2.1.1 Immobilisations brutes = 18 198 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 198	0	0	18 198
Immobilisations financières				
TOTAL	18 198	0	0	18 198

2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 9842 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 875	3 967	0	9 842
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	5 875	3 967	0	9 842

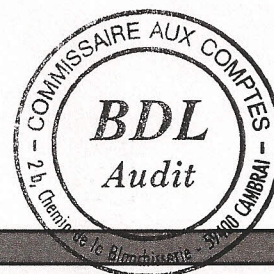
Nature des biens immobilisés	Montant	Amort	Valeur nette	Durée
Matériel de transport	7 000	3 080	3 920	L 5 ans
Matériel de bureau et informat	2 615	2 093	522	L 3 ans
Mobilier	8 583	4 669	3 914	L 5 ans
TOTAL	18 198	9 842	8 356	

2.2 Etat des créances = 1 312 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	1 312	1 312	0
TOTAL	1 312	1 312	0

2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 1 267 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 267
Disponibilités	
TOTAL	1 267



2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

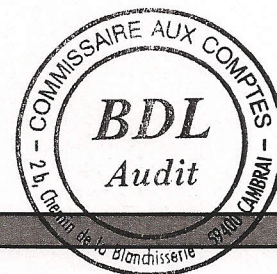
2.4 Charges constatées d'avance = 974 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion est reportée à un exercice ultérieur.

2.5 Crédit-bail NEANT

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	autres
Valeur d'origine				
Amortissements				
*Cumuls exercices antérieurs				
*Dotation de l'exercice				
Total				
Redevances payées :				
*Cumuls exercices antérieurs				
*Exercices				
Total				
Redevances restant à payer :				
* A 1 an au plus				
* A plus d'1 an et 5 ans au plus				
* A plus de 5 ans				
Total				
Valeur résiduelle :				
*A 1 an au plus				
* A plus d'1 an et 5 ans au plus				
* A plus de 5 ans				
Total				
Montant pris en charge dans l'exercice				

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

3.1 Provisions = 0 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	0				0
TOTAL	0	0	0	0	0

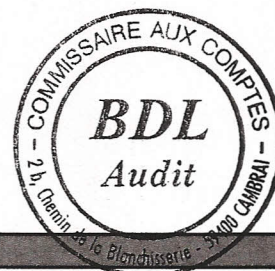
3.2 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Projet associatif				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecart de réévaluation sur les biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	86 497	21 905	0	108 402
Report a nouveau				

3.3 Etat des dettes = 23 668 €

Etat des dettes	Montant total	Degré d'exigibilité du passif		
		De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières diverses	0	0		
Fournisseurs	6 650	6 650		
Dettes fiscales et sociales	17 018	17 018		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	23 668	23 668	0	0

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

3.4 Charges à payer par postes du bilan = 23 668 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses	0
Fournisseurs	6 650
Autres dettes	17 018
TOTAL	23 668

3.5 Fonds dédiés - Tableaux de suivi

Financier	Fonds dédiés au 01.01.N	Dotation N	Reprise N	Fonds dédiés au 31.12.N
D.D.C.S Pôle Santé VALENCIENNES	9 875	4 628	9 875	4 628

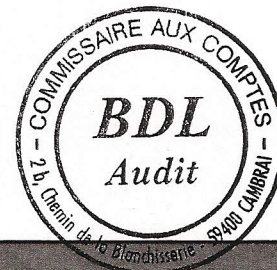
3.6 Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas fiscalisée.

3.7 Engagements pris en matière de retraite

Cet engagement n'a pas été estimé compte tenu de son caractère peu significatif.

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation des produits d'exploitation = 301 866 €

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	4 623	2%
Subventions	273 785	91%
Autres produits	23 458	8%
Reprise de fonds dédiés	-	0%
TOTAL	301 866	100%

4.2 Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière actuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2010 au 31/12/2010



5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 Effectif moyen

Nombre de salariés : 6

5.2 Rémunération des administrateurs

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**



Patrick Chavalle
Frédéric Delmart
Alain Fontaine
Cyrille Languille
Arnaud L'Herminé
Isabelle Taranne
Eric Vanneste

Commissaires aux Comptes Associés

**ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
FOYER CONDEVAUX**

**Faubourg Duchateau
BP 70153
59722 DENAIN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

A Valenciennes, le 9 mars 2011

SELARL BDL AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé