

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX  
DE WATTRELOS**

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

**Septentrion**  
**Audit**  
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](mailto: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 31.12.2010**

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 **31.12.2010** 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 2 Mai 2011.  
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 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 précisons que dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, les travaux effectués 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.


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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marais Baroeul, le 10 mai 2011

  
SEPTENTRION AUDIT  
I.D. COMPTES  
Commissaire aux Comptes  
Gérant ASSOCIATION

Association des Centres Sociaux de Watrelos - BILAN AU 31/12/2010

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. et provisions</b>	<b>Net au 31/12/2010</b>	<b>Net au 31/12/2009</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Net au 31/12/2010</b>	<b>Net au 31/12/2009</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					Fonds associatifs/legs et donations	53 163,62 €	68 145,66 €
Logiciels	11 513,35 €	9 900,48 €	1 612,87 €	3 153,71 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					Réserve de Trésorerie CARSAT	365,87 €	365,87 €
Constructions	48 783,69 €	23 660,08 €	25 123,61 €	27 562,79 €	Réserve de compensation CARSAT	40 000,00 €	40 000,00 €
Matériel d'activité	38 122,39 €	37 154,67 €	967,72 €	1 897,18 €	Réserve d'investissement	69 254,07 €	69 254,07 €
Aménagements - Agencements	14 619,43 €	12 682,24 €	1 937,19 €	2 709,94 €	Report à nouveau	171 688,77 €	212 692,67 €
Matériel de transport	90 602,53 €	42 268,69 €	48 333,84 €	63 315,88 €	Excédents aff.au fnct.mesures expl. CARSAT	52 287,72 €	70 729,90 €
Matériel de bureau et informatique	50 014,55 €	38 154,51 €	11 860,04 €	14 706,28 €	Résultat de l'exercice (dont SSIAD - 10 014,65 €)	-15 381,49 €	-70 397,99 €
Mobilier	40 329,75 €	26 669,05 €	13 660,70 €	15 283,42 €	Subventions d'investissement	5 811,42 €	3 911,63 €
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>TOTAL I</b>	<b>648 024,31 €</b>	<b>665 536,14 €</b>
Dépôts et cautionnements	7 351,78 €		7 351,78 €	9 831,43 €			
<b>TOTAL I</b>	<b>301 337,47 €</b>	<b>190 489,72 €</b>	<b>110 847,75 €</b>	<b>138 460,63 €</b>	Provisions pour risques	18 296,23 €	12 397,00 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					Fonds dédiés	22 281,76 €	4 000,00 €
Avances et acomptes fournisseurs	21 590,59 €		21 590,59 €	5 477,00 €	<b>TOTAL II</b>	<b>40 577,99 €</b>	<b>16 397,00 €</b>
<b>CREANCES</b>					<b>DETTES</b>		
Subventions et produits à recevoir	477 977,69 €		477 977,69 €	561 587,04 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	72 455,05 €	88 943,34 €
Autres créances	10 671,46 €	8 911,46 €	1 760,00 €	1 981,00 €	Dettes fiscales & sociales	233 458,89 €	290 990,45 €
<b>DISPONIBILITES</b>					Autres dettes	150 568,57 €	87 263,56 €
Banque	562 392,82 €		562 392,82 €	472 487,41 €	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Caisse	6 998,70 €		6 998,70 €	5 766,05 €	Produits constatés d'avance	45 089,45 €	43 004,99 €
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					<b>TOTAL III</b>	<b>501 571,96 €</b>	<b>510 202,34 €</b>
Charges constatées d'avance	8 606,71 €		8 606,71 €	6 376,35 €	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 190 174,26 €</b>	<b>1 192 135,48 €</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 088 237,97 €</b>	<b>8 911,46 €</b>	<b>1 079 326,51 €</b>	<b>1 053 674,85 €</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 389 575,44 €</b>	<b>199 401,18 €</b>	<b>1 190 174,26 €</b>	<b>1 192 135,48 €</b>			

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX DE WATTRELOS**  
**21 rue Louis Dornier -59150 WATTRELOS**

**RESULTAT AU 31/12/2010**

CODE	CHARGES	Année 2010	Année 2009
606110	Gaz Electricité	18 606,79 €	16 494,86 €
606111	Energie pour le chauffage	14 739,49 €	27 721,02 €
606130	Carburant, Essence	8 853,46 €	4 338,63 €
606170	Eau	1 675,15 €	2 281,74 €
606300	Petit équipement, petit outillage	17 253,90 €	16 102,14 €
606310	Fournitures d'activités	16 775,69 €	20 329,22 €
606311	Fournitures d'entretien	6 112,42 €	6 437,18 €
606312	Pharmacie	10 775,17 €	5 720,54 €
606400	Fournitures de bureau	7 003,29 €	8 295,83 €
606810	Alimentations boissons	37 001,97 €	40 098,51 €
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>138 797,33 €</b>	<b>147 819,57 €</b>
611000	Sous traitance générale	4 339,96 €	3 775,10 €
611002	Sous traitance alimentation	24 864,36 €	23 769,47 €
611003	Actes infirmiers	48 630,09 €	45 289,87 €
613200	Locations immobilières	22 594,39 €	22 964,23 €
613400	Frais d'hébergement	50 606,03 €	44 577,21 €
613500	Locations matériel/véhicule	34 531,19 €	29 237,21 €
615200	Entretien et réparation immeubles	13 726,06 €	19 363,01 €
615500	Entretien matériel et véhicules	6 835,33 €	2 244,49 €
615600	Maintenance	25 593,38 €	28 476,67 €
616000	Prime d'assurances	17 223,02 €	11 454,89 €
618100	Documentation	1 896,49 €	3 182,78 €
618500	Frais colloques et séminaires	2 318,10 €	14 445,57 €
618600	Formation des bénévoles	4 420,00 €	4 460,60 €
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>257 578,40 €</b>	<b>253 241,10 €</b>
622600	Honoraires/personnel intérimaire	33 235,64 €	21 311,81 €
623100	Publicité - publications	2 705,02 €	7 732,71 €
623800	Divers (dons, pourboires ...) & commissions CV	797,10 €	657,60 €
625100	Déplacements du personnel	35 440,01 €	32 382,24 €
625600	Missions réceptions	6 721,67 €	7 339,88 €
626000	Frais postaux	4 257,11 €	3 772,23 €
626300	Frais de télécommunications	25 990,84 €	25 159,12 €
627100	Services bancaires et assimilés	1 046,77 €	1 045,90 €
628100	Cotisations	13 063,31 €	12 805,40 €
628200	Droits d'entrée	60 698,39 €	50 617,25 €
628210	Transport des activités	57 367,42 €	74 449,45 €
628220	Sous-traitance animation	87 593,15 €	52 215,50 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs	609,24 €	1 323,29 €
628600	Formation des salariés	21 206,34 €	20 483,71 €
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>350 732,01 €</b>	<b>311 296,09 €</b>

CODE	CHARGES	Année 2010	Année 2009
631100	Taxes sur salaires	87 781,00 €	93 652,76 €
633000	Effort à la construction	5 031,84 €	5 285,73 €
633300	Formation professionnelle	36 258,54 €	34 374,97 €
635500	Autres taxes	2 399,79 €	3 326,35 €
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILE</b>	<b>131 471,17 €</b>	<b>136 639,81 €</b>
641100	Salaires et appointements bruts	1 611 509,48 €	1 551 419,37 €
641200	Congés payés	458,00 €	-4 625,00 €
645010	URSSAF	333 378,99 €	331 021,86 €
645030	Cotisations retraite - Vauban Humanis	96 361,20 €	94 593,32 €
645034	Groupe Vauban - mutuelle cadres	4 910,60 €	5 122,56 €
645035	SMN prévoyance	12 384,77 €	12 385,23 €
645040	ASSEDIC	78 337,94 €	66 050,81 €
645050	Charges sociales sur congés payés	248,00 €	-2 497,00 €
647020	Oeuvres sociales	18 875,17 €	18 153,69 €
647050	Médecine du travail	7 502,08 €	7 594,34 €
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 163 986,23 €</b>	<b>2 079 219,18 €</b>
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	11 857,34 €	5 779,53 €
675000	Valeur des éléments d'actifs cédés	0,00 €	1 833,45 €
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>11 857,34 €</b>	<b>7 612,98 €</b>
681100	Dotations aux amortissements	31 820,47 €	29 285,53 €
681500	Dotations aux provisions	18 296,23 €	13 617,80 €
689000	Engagements à réaliser	22 281,76 €	4 000,00 €
<b>68</b>	<b>AMORTISSEMENTS - DOTATIONS</b>	<b>72 398,46 €</b>	<b>46 903,33 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 126 800,94 €</b>	<b>2 982 732,16 €</b>

CODE	PRODUITS	Année 2010	Année 2009
706100	Participation des Usagers	195 408,77 €	159 642,50 €
706110	Aides personnalisées-Bons CAF-ASE	19 153,99 €	14 108,97 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	9 750,00 €	6 380,00 €
708300	Locations diverses consenties	13 350,00 €	30 474,80 €
708400	Mise à disposition de personnel	6 667,90 €	18 902,82 €
708800	Produits des activités annexes	780,11 €	1 501,58 €
708801	Remboursement habitat formation	30 325,65 €	20 668,05 €
<b>70</b>	<b>PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>275 436,42 €</b>	<b>251 678,72 €</b>



CODE	PRODUITS	Année 2010	Année 2009
741100	Etat CNASEA	339 081,90 €	235 170,51 €
741300	Etat poste fonjep	14 526,00 €	14 532,00 €
741500	Etat politique de la ville	62 107,00 €	107 573,66 €
742500	Région	50 150,00 €	35 800,00 €
743100	Département subvention animation globale	67 406,88 €	65 247,36 €
743200	Département - poste AILE	136 298,45 €	117 431,20 €
743300	Département - référent RSA	123 929,00 €	113 429,00 €
743400	Département - RSA DSL	53 826,00 €	53 332,00 €
743500	Département politique de la ville	15 000,00 €	15 000,00 €
743600	Département divers	20 178,94 €	17 425,87 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	220 400,00 €	236 000,00 €
744400	Commune CEJ "volet enfance jeunesse"/FACEJ	68 798,99 €	57 168,57 €
744500	Commune CUCS	0,00 €	17 200,00 €
744600	Commune fonds initiative	19 500,00 €	8 000,00 €
745100	CAF subvention de fonctionnement	356 827,60 €	365 855,00 €
745400	CAF divers	46 361,00 €	13 187,60 €
746100	CNAF animation globale	168 516,00 €	163 119,00 €
746200	CNAF accueil permanent/PSU	131 388,07 €	110 286,40 €
746300	CNAF accueil temporaire	133 496,66 €	112 584,29 €
746400	CNAF animation collectives familles	37 587,00 €	36 381,00 €
746500	CNAF CLAS/REAAP/LAEP	65 826,76 €	40 551,06 €
748100	ACSE	90 532,00 €	43 152,00 €
748203	CRAM - SSIAD	516 226,09 €	494 607,00 €
748250	Autres subventions	20 850,00 €	32 450,00 €
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 758 814,34 €</b>	<b>2 505 483,52 €</b>
756000	Cotisations (adhésions)	2 922,00 €	2 088,00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance/dons	17 123,44 €	12 147,48 €
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS COURANTS</b>	<b>20 045,44 €</b>	<b>14 235,48 €</b>
761100	Produits financiers	4 046,46 €	7 009,50 €
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 046,46 €</b>	<b>7 009,50 €</b>
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 938,74 €	66 912,12 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	17 752,25 €	13 888,79 €
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>24 690,99 €</b>	<b>80 800,91 €</b>
781500	Reprise sur provisions	24 385,80 €	29 926,04 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	4 000,00 €	23 200,00 €
<b>78</b>	<b>REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>28 385,80 €</b>	<b>53 126,04 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 111 419,45 €</b>	<b>2 912 334,17 €</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>-15 381,49 €</b>	<b>-70 397,99 €</b>





#### 4 - Notes sur le bilan passif

##### Fonds dédiés

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
2009	16 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
2010	22 281,76	0,00	0,00	22 281,76	22 281,76

##### Etat des provisions

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	12 397,00	18 296,23	12 397,00	18 296,23
Total	12 397,00	18 296,23	12 397,00	18 296,23
Fonds associatif avec droit de reprise (3 camionnettes)	63 315,88		14 982,04	48 333,84
<i>Affectation des résultats du SSIAD</i>				
<b>CRAM SSIAD</b>	<b>Excédent</b>	<b>Réserve de compensation</b>	<b>Excédent finct mesur exploit.</b>	<b>Excédent finct mes expl.utilisé</b>
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	72 455,05	72 455,05		
Dettes fiscales et sociales	233 458,89	233 458,89		
Autres dettes (1)	150 568,57	94 302,50	56 266,07	
Produits constatés d'avance	45 089,45	45 089,45		
Total	501 571,96	445 305,89	56 266,07	

(1) Dans les autres dettes 116 824,20 € sont liées à des avances reçues pour un contrat de photocopieurs renégocié.

## **5 - Détail des produits et charges**

**Produits à recevoir : 477 977,69 Euros**

Région/Département	43 918,41 Euros
Commune	70 683,78 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	318 226,17 Euros
CARSAT	2 400,00 Euros
Vilogia	3 600,00 Euros
Participation aux frais de salle	10 553,92 Euros
PWI sur la gestion à frais commun d'un salarié	3 301,16 Euros
Habitat Formation	8 671,57 Euros
ALCL	2 100,00 Euros
Participations usagers	11 203,68 Euros
Autres (transfert de charges, dons ...)	3 319,00 Euros

**Produits constatés d'avance : 45 089,45 Euros**

Etat ASP	17 403,83 Euros
ACSE	10 000,00 Euros
CNAF CLAS	2 944,50 Euros
Département	14 741,12 Euros

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 8 606,71 euros.

## **6 – Informations complémentaires**

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.

L'Association a employé en moyenne sur l'année cent salariés soit 65 Equivalents temps plein

L'Association est composée de 70 Bénévoles actifs dont 50 issus des comités d'usagers des structures