

# Labrousse & Associés

---

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE POITOU-CHARENTES-VENDÉE  
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 31/12/2011*

*Association régie par la loi de 1901*

BARBEZIEUX 16300 - 1 PLACE DE VERDUN  
TÉL : 05 45 78 23 08 FAX 05 45 78 31 92

CHALAIS 16210 - 46 RUE DE BARBEZIEUX  
TÉL : 05 45 98 45 23 FAX 05 45 98 45 92

**ANGOULÊME 16024 Impasse des Gibauds T É L : 05 45 63 60 60 FAX 05 45 63 60 61**

e.mail : labrousse@labrousse.fr  
SARL au Capital de 670 000 € - RCS Angoulême 477 775 001

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 31/12/2011 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 14 461 €. Il s'agit de fonds dédiés correspondant à quatre actions non achevées en 2011, soit 8 750 € pour l'action « Egalité scolaire » (subventions DDCS et ARS), 3 200 € pour l'action « Femmes immigrées » (subvention DDCS), 611 € pour l'action « Sensibilisation » (subvention DRDFE) et 1 900 € pour l'action « Café des parents » (subvention CAF).

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

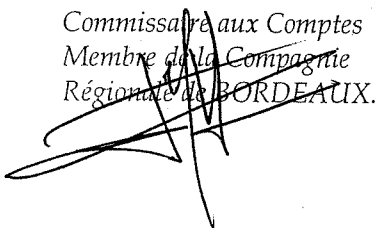
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 02 Avril 2012

Jean-Michel LABROUSSE,

*Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de BORDEAUX.*



## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			0	100.00
20500000 Logiciels	1 358	1 531	173	11.30
28050000 Amort concessions, brevets, li	1 358	1 531	173	11.30
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>				
21500000 Installations techniques, mat.	582	582		
28150000 Amort install tech, matériel e	582	582		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	1 397	954	443	46.43
21810000 Inst. agencements divers	2 163	2 163		
21830000 Mat. bureau et informatique	13 779	12 604	1 175	9.32
21840000 Mobilier	2 311	2 311		
28181000 Amort autres immo corporelles	2 154	3 250	1 096	33.72
28183000 Amort matériel de bureaux et i	12 390	10 562	1 828	17.31
28184000 Amortissement mobilier	2 311	2 311		
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	22	22		
26180000 Autres titres	22	22		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	1 419	976	443	45.39
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	16 681	19 146	2 466	12.88
41100000 Clients	16 681	19 146	2 466	12.88
<b>AUTRES CREANCES</b>	90 520	70 978	19 543	27.53
40100000 Fournisseurs		54	54	100.00
44110000 FSE	51 097	35 000	16 097	45.99
44120000 Subvention Conseil Régional	10 240	31 386	21 146	67.37
44160000 Conseil Général	3 000		3 000	
44170000 CAF	13 300		13 300	
44190000 MSA	1 769		1 769	
46700000 Autres comptes débit ou crédit	226	11	215	NS
46870000 Produits à recevoir	2 584	1 145	1 439	125.60
46871000 Produits à recevoir URCIDFF	8 305	3 381	4 924	145.64
<b>DISPONIBILITES</b>	79 496	86 099	6 604	7.67
51210010 Compte chèque	15 897	18 999	3 102	16.33
51210020 Compte sur livret	63 482	67 055	3 573	5.33
53000001 Caisse	116	45	71	156.74
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	2 432	1 328	1 104	83.13
48600000 Charges constatées d'avance	2 432	1 328	1 104	83.13
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	189 129	177 552	11 577	6.52
<b>TOTAL GENERAL</b>	190 548	178 527	12 020	6.73

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	96 791	99 490	2 699	2.71
10200000 Fonds associatif	96 791	99 490	2 699	2.71
<b>AUTRES RESERVES</b>	5 065	5 065		
10681000 Subv. équip. sans droit de rep	1 712	1 712		
10682000 Autres réserves	3 353	3 353		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>	8 236	2 699	10 935	405.21
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	110 093	101 856	8 236	8.09
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	5 987	4 874	1 113	22.84
15180000 Indemnités fin de carrière	5 987	4 874	1 113	22.84
<b>FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES</b>	14 461	20 867	6 406	30.70
19500000 Fonds dédiés	14 461	20 867	6 406	30.70
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	20 448	25 741	5 293	20.56
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	9 315	7 381	1 934	26.20
40100000 Fournisseurs	2 683	852	1 831	214.78
40810000 Fournisseurs factures nons par	6 632	6 529	103	1.58
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	50 596	41 300	9 296	22.51
42100000 Personnel - Rémunérations dues	10		10	
42820000 Dettes provisionnés pour congé	13 678	11 182	2 496	22.33
43100000 URSSAF	23 709	17 546	6 163	35.12
43720000 Retraite surcompl ANTICIPA	592		592	
43730000 IRCANTEC	959		959	
43731000 IPSEC Prévoyance	620	509	111	21.84
43740000 Pôle Emploi		3 182	3 182	100.00
43800000 Organismes sociaux - Charges à	10 278	8 431	1 847	21.91
44700000 Autres impôts, taxes et versem	750	451	299	66.30
<b>AUTRES DETTES</b>	96	449	352	78.56
46860000 Charges à payer	96	449	352	78.56
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		1 800	1 800	100.00
48700000 Produits constatés d'avance		1 800	1 800	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	60 007	50 930	9 077	17.82
<b>TOTAL GENERAL</b>	190 548	178 527	12 020	6.73

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	48 774	61 025	12 251	20,08
70600100 Prestations juristes	68	192	124	64,63
70601200 Prestation autres	15 895	12 816	3 079	24,02
70601300 Prestation médiation	98		98	
70601500 Prestations de services IME	600	3 900	3 300	84,62
70614000 Accompagnements ASPI		490	490	100,00
70615000 Prestations micro-crédit	11 755	5 985	5 770	96,41
70617000 PLIE		32 643	32 643	100,00
70618000 Prestation OCIRP	20 359	5 000	15 359	307,17
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	48 774	61 025	12 251	20,08
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	286 852	243 879	42 973	17,62
74111100 DRDFE 8 MARS	800	1 000	200	20,00
74111200 DRDFE Juristes	25 947	25 947		
74111300 DRDFE emploi	14 696	14 696		
74111400 DRDFE Référent Violences	2 500		2 500	
74111500 DRDFE Violences conjugales	5 500		5 500	
74112000 DDCSPP	18 500	23 000	4 500	19,57
74114100 ACSE Ateliers Emploi	2 000	2 000		
74114200 ACSE PAD	1 100	5 000	3 900	78,00
74114300 ACSE violences	12 900	31 000	18 100	58,39
74114400 ACSE Bassin Emploi	2 000	2 000		
74121000 Conseil Régional	35 480	36 800	1 320	3,59
74121200 Conseil Régional VAE	21 000	24 236	3 236	13,35
74121400 GRSP	4 000	4 000		
74131000 Conseil Général	5 000	4 500	500	11,11
74131200 Conseil Général Violences	2 800	2 000	800	40,00
74131300 Conseil Général Egalité Scolai	3 000	3 000		
74131500 Conseil Général Médiation	3 000		3 000	
74141000 Angoulême fonctionnement	3 000	3 000		
74142000 Barbezieux	900	900		
74143000 Soyaux	150	150		
74144000 Cognac	500	500		
74145000 Ruffec	150	150		
74151100 Grand Angoulême PLIE	22 752		22 752	
74151200 Grand Angoulême Ateliers Empl.	4 000	7 500	3 500	46,67
74151600 Grand Angoulême Juristes	10 200	10 000	200	2,00
74165110 CAF Parentalité	11 050	7 500	3 550	47,33
74165115 CAF Médiation	21 060		21 060	
74181000 Fond Social Européen	51 097	35 000	16 097	45,99
74220000 MSA	1 769		1 769	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	17 608	21 812	4 204	19,28
79120000 Cnasea - ASP - CAE	9 254	10 310	1 055	10,24
79130000 Remboursement IJSC	41	102	61	59,66
79150000 Remboursement Frais de déplace	1 687	4 312	2 625	60,88
79151000 Rmbt frais pôle expertise	3 252	5 778	2 527	43,73
79160000 Rmbt frais formation	3 374	1 310	2 064	157,51
<b>COTISATIONS</b>	370	200	170	85,00
75600000 Cotisations	370	200	170	85,00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>AUTRES PRODUITS</b>		0	0	100.00
75800000 Produits divers de gestion cou		0	0	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>353 604</b>	<b>326 917</b>	<b>26 687</b>	<b>8.16</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>58 932</b>	<b>51 203</b>	<b>7 729</b>	<b>15.09</b>
60610000 Electricité	657	602	55	9.20
60630000 Fournitures d'entretien petits	682	396	285	71.97
60640000 Fournitures Administratives	4 156	3 084	1 072	34.75
61110000 Sous traitance technique		279	279	100.00
61320000 Location immobilière	6 677	6 604	73	1.10
61350000 Location mobilière	2 929	3 451	521	15.11
61400000 Charges locatives et de coprop	1 555	1 522	33	2.17
61550000 Entretien et réparations sur b	30		30	
61560000 Maintenance	1 684	1 331	353	26.54
61610000 Multirisques	1 496	1 464	32	2.18
61810000 Documentation générale	540		540	
61830000 Documentation technique	1 170	836	333	39.85
62110000 Personnel	1 535	1 485	50	3.34
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	4 727	1 804	2 923	162.01
62260000 Honoraires	6 134	7 939	1 805	22.74
62310000 Annonces et Insertions	620	402	218	54.29
62360000 Catalogues et imprimés	3 110	437	2 673	611.45
62370000 Publications	100		100	
62380000 Divers	29	100	71	71.00
62510000 Voyages et déplacements	12 651	12 857	207	1.61
62570000 Réception	1 363	1 082	281	25.99
62600100 Frais Postaux	3 066	1 644	1 421	86.46
62600200 Frais de télécommunication	3 818	3 727	91	2.45
62700000 Services bancaires et assimilés	38	27	10	38.35
62780100 Autres services bancaires	168	129	39	30.19
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>13 771</b>	<b>13 141</b>	<b>630</b>	<b>4.80</b>
63110000 Taxe sur les Salaires	10 205	9 978	227	2.28
63130000 Part employeurs à la formation	3 566	3 163	403	12.76
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>199 967</b>	<b>194 709</b>	<b>5 258</b>	<b>2.70</b>
64100000 Rémunérations du personnel	196 111	192 739	3 372	1.75
64120000 Congés payés	2 496	1 010	1 487	147.24
64130000 Primes et gratifications	1 272	960	312	32.50
64140000 Indemnités et avantages divers	88		88	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>73 642</b>	<b>73 242</b>	<b>401</b>	<b>0.55</b>
64510000 Cotisations à l'URSSAF	48 825	48 332	493	1.02
64520000 Cotisations ANTICIPA	4 264	4 193	71	1.68
64530000 Cotisations aux caisses de ret	6 687	6 515	173	2.65
64531000 Cotisation surcomplémentaire I	2 405	2 244	160	7.15
64550000 Charges sociales s/ CP	1 444	443	1 001	226.18
64570000 Cotisations à pôle emploi	8 479	8 480	2	0.02
64750000 Médecine du travail	694	710	16	2.27
64800000 Autre charges de personnel	845	2 324	1 480	63.66

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	732	573	159	27.75
68112000 Dotations aux amort. immobilis	732	573	159	27.75
<b>AUTRES CHARGES</b>	230	175	55	31.19
65100000 Redevances pour concessions, b	53		53	
65600000 Adhésions et cotisations	175	175		
65800000 Autres charges de gestion cour	1	0	1	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	347 274	333 042	14 232	4.27
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	6 330	6 125	12 455	203.34
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	627	534	94	17.56
76800000 Autres produits financiers	627	534	94	17.56
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	627	534	94	17.56
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	627	534	94	17.56
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	6 957	5 592	12 548	224.42
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		4 584	4 584	100.00
77200000 Produit exceptionnel sur exer		4 584	4 584	100.00
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>		305	305	100.00
78750000 Reprise exceptionnelle IFC		305	305	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		4 889	4 889	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	4 014	129	3 885	NS
67200000 Charges d'exploitations / exer	4 014	129	3 885	NS
<b>DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	1 113		1 113	
68750000 Dotation exceptionnelle IFC	1 113		1 113	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	5 127	129	4 998	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	5 127	4 760	9 887	207.70
<b>TOTAL PRODUITS</b>	354 231	332 340	21 891	6.59
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	352 401	333 171	19 230	5.77
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	1 830	831	2 661	320.16
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	20 867	19 000	1 867	9.83
78900000 Report des ressres non utilis	20 867	19 000	1 867	9.83
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	14 461	20 867	6 406	30.70
68900000 Engagement à réaliser / ressou	14 461	20 867	6 406	30.70
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	8 236	2 699	10 935	405.21