

**ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE  
FOYER CONDEVAUX**  
*Faubourg Duchateau  
BP 70153  
59722 DENAIN*

—◆—  
**RAPPORTS DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**  
*Exercice clos le 31 décembre 2011*

**bdL** AUDIT

**Société de Commissariat aux comptes**

---

**BDL Audit**

*Siège Social • 2 B Chemin de la Blanchisserie • 59400 Cambrai*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Douai*  
**CAMBRAI • SAINT AMAND • VALENCIENNES • LE QUESNOY**

# 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 2011**

---

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 2011 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 le président. 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 du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valenciennes, le 13 avril 2012

**SARL 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 2011**

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Valeur Brute	Amortissements	Valeur Nette	Valeur Nette			
COMPTES D'IMMOBILISATIONS	19 131,96	13 423,77	5 708,19	8 355,64	COMPTES DE CAPITAUX	166 383,27	158 124,03
<b>20 - Immobilisations incorporelles :</b>					<b>10 - Fonds Associatifs et Réserves</b>	<b>153 495,87</b>	<b>108 402,41</b>
					Autres Réserves	81 176,28	81 176,28
					Réserve de compensation	11 096,47	11 096,47
					Réserve pour investissement Stabilisation	52 755,65	16 129,66
					Résultat en instance d'affectation	8 467,47	
<b>21 - Immobilisations corporelles :</b>	<b>19 131,96</b>	<b>13 423,77</b>	<b>5 708,19</b>	<b>8 355,64</b>	<b>12 - Résultat de l'exercice</b>	<b>12 887,40</b>	<b>45 093,46</b>
Outils Industrie	934,00	46,06	887,94	0,00			
Matériel de Transport	7 000,00	4 480,00	2 520,00	3 920,00			
Mobilier de Bureau & Matériel Informatique	2 615,43	2 511,63	103,80	522,68			
Mobilier	8 582,53	6 386,08	2 196,45	3 912,96			
<b>27 - Immobilisations financières :</b>					<b>19 - Fonds Dédiés s/ sub. Fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>4 628,16</b>
COMPTES DE TIERS	3 244,89	0,00	3 244,89	1 267,21	COMPTES DE TIERS	27 037,33	23 668,50
<b>46 - Débiteurs Divers</b>	<b>3 244,89</b>		<b>3 244,89</b>	<b>1 267,21</b>	<b>40 - Fournisseurs</b>	<b>1 600,00</b>	
Produits à Recevoir	3 244,89		3 244,89	1 267,21	Dettes Fournisseurs	1 600,00	
Caisse Pôle Emploi	0,00		0,00	0,00	<b>42 - Personnel et Comptes rattachés</b>	<b>12 284,59</b>	<b>12 062,97</b>
Avance au Personnel	0,00		0,00	0,00	Dettes pour congés payés	12 284,59	12 062,97
					Rémunérations dues		
COMPTES FINANCIERS	181 206,75	0,00	181 206,75	169 883,73	<b>43 - Sécurité Sociale et Organismes Sociaux</b>	<b>4 321,10</b>	<b>3 669,71</b>
<b>51 - Banques, Ets financiers et assimilés</b>			<b>180 438,39</b>	<b>169 345,73</b>	Charges sociales sur congés vpayées	4 321,10	3 669,71
Caisse d'Epargne	50 637,78		50 637,78	51 142,75	Caisse à payer (URSSAF, MINE, IRNEO,...)	0,00	0,00
C. E Livret A	79 800,61		79 800,61	78 202,98	<b>44 - Etat et autres collectivités publiques</b>	<b>1 586,65</b>	<b>1 286,01</b>
C. E Compte à terme	50 000,00		50 000,00	40 000,00	Charges fiscales sur congés payés	686,71	475,68
			<b>768,36</b>	<b>538,00</b>	Formation Continue	899,94	810,33
<b>53 - Caisse</b>			<b>768,36</b>	<b>538,00</b>	<b>46 - Créiteurs Divers</b>	<b>7 244,99</b>	<b>6 649,81</b>
Petite Caisse	768,36		768,36	538,00	Charges à Payer	7 244,99	6 649,81
COMPTES DE REGULARISATION	3 260,77	0,00	3 260,77	2 285,95	COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
<b>48 - Charges constatées d'avance</b>	<b>1 200,56</b>		<b>1 200,56</b>	<b>973,77</b>	<b>48 - Produits constatés d'avance</b>		
<b>408 - Fournisseurs Fact non parvenues</b>	<b>2 060,21</b>		<b>2 060,21</b>	<b>1 312,18</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>206 844,37</b>	<b>13 423,77</b>	<b>193 420,60</b>	<b>181 792,53</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>193 420,60</b>	<b>181 792,53</b>

**ENTRAIDE DENAISIENNE  
BP 70153  
59722 DENAIN CEDEX**



**Compte de résultat au 31/12/2011**

CHARGES		2011	%	2010	%	PRODUITS		2011	%	2010	%
<b>60 - ACHATS</b>		<b>24 134,58</b>	<b>7,79%</b>	<b>23 922,24</b>	<b>8,85%</b>	<b>70 - VENTES</b>		<b>24,50</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Approvisionnements (Electricité - Gaz - Eau)	7 386,51	2,38%	5 349,98	1,98%	Refacturation Téléphone International	24,50	0,01%	0,00	0,00%		
Carburant	2 537,72	0,82%	1 678,05	0,62%							
Petit matériel	7 313,50	2,36%	10 206,43	3,78%							
Fournitures de Bureau	4 639,48	1,50%	3 974,54	1,47%	<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>288 468,58</b>	<b>89,38%</b>	<b>273 785,15</b>	<b>86,80%</b>		
Autres Achats Divers	2 257,37	0,73%	2 713,24	1,00%	Subventions d'exploitation DDASS	286 768,58	88,86%	272 085,15	86,26%		
					Subventions d'exploitation Ville Denain	1 700,00	0,53%	1 700,00	0,54%		
<b>61 / 62 - AUTRES CHARGES EXTERIEURES</b>	<b>41 291,48</b>	<b>13,33%</b>	<b>32 227,18</b>	<b>11,92%</b>							
Locations immobilières	22 063,02	7,12%	18 817,78	6,96%	<b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESION COUR</b>	<b>26 869,29</b>	<b>8,33%</b>	<b>28 080,97</b>	<b>8,90%</b>		
Entretiens et Réparations	3 709,35	1,20%	3 454,10	1,28%	Cotisations des hébergés	5 892,00	1,83%	4 623,00	1,47%		
Primes d'assurances	2 781,84	0,90%	2 500,85	0,93%	Produits de gestion	0,59	0,00%	0,00	0,00%		
Documentation	0,00	0,00%	55,10	0,02%	ALT - C.A.F	17 139,48	5,31%	13 696,76	4,34%		
Honoraires	4 756,40	1,54%	3 788,00	1,40%	Remb. / Salaire Contrat C.A.E	3 837,22	1,19%	9 761,21	3,09%		
Divers (pourboires & dons courants) & Mission	2 177,12	0,70%	1 644,90	0,61%							
Transport et Déplacement	694,39	0,22%	337,28	0,12%	<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 377,19</b>	<b>0,74%</b>	<b>1 211,56</b>	<b>0,38%</b>		
Frais postaux et de télécommunications	1 944,25	0,63%	1 408,04	0,52%	Intérêts des comptes financiers	2 377,19	0,74%	1 211,56	0,38%		
Services bancaires	168,12	0,05%	156,13	0,06%							
Cotisations & Annonces Insertions	65,00	0,02%	65,00	0,02%							
Sorties & Activités Hébergés	2 931,99	0,96%	0,00	0,00%							
<b>63 - IMPOTS ET TAXES</b>	<b>9 193,97</b>	<b>2,87%</b>	<b>5 762,44</b>	<b>2,13%</b>							
Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	<b>77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>368,82</b>	<b>0,11%</b>	<b>2 456,87</b>	<b>0,78%</b>		
Cotisation Formation Continue	899,94	0,29%	810,33	0,30%	Produits sur Exercices Antérieurs	368,82	0,11%	2 456,87	0,78%		
Taxe sur les salaires	8 083,00	2,61%	4 981,00	1,84%							
Ch. Fiscales / CP à Payer	211,03	0,07%	-28,89	-0,01%	<b>78 - REPRISES SUR PROVISIONS</b>	<b>4 628,16</b>	<b>1,43%</b>	<b>9 875,00</b>	<b>3,13%</b>		
<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>231 647,65</b>	<b>74,76%</b>	<b>199 809,00</b>	<b>73,92%</b>	Report Ressources Non utilisés / Ex. Anté	4 628,16	1,43%	9 875,00	3,13%		
Rémunérations du personnel	167 738,05	54,14%	152 903,11	56,56%							
Charges sociales et diverses	63 909,60	20,63%	46 905,89	17,35%							
<b>65 - CHARGES DE GESTION</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>309 849,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>270 316,09</b>	<b>100,00%</b>		
Charges de gestion courante	0,01	0,00%	0,00	0,00%	<b>EXCEDENT</b>	<b>12 887,40</b>		<b>45 093,46</b>			
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>322 736,54</b>		<b>315 409,55</b>			
Pénalités	0,00	0,00%	0,00	0,00%							
Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00%	0,00	0,00%	<b>DEFICIT</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
Valeur d'actif cédé	0,00	0,00%	0,00	0,00%	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>322 736,54</b>		<b>315 409,55</b>			
<b>68 - DOTATION AMORTISSEMENTS</b>	<b>3 581,45</b>	<b>1,16%</b>	<b>8 595,23</b>	<b>3,18%</b>							
Dotation Amortissements	3 581,45	1,16%	3 967,07	1,47%							
Engagements à réaliser s/ subvention	0,00	0,00%	4 628,16	1,71%							



**ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE**  
**Annexe aux comptes annuels du 01/01/2011 au 31/12/2011**



**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31 décembre 2011 a une durée de 12 mois.

Il s'agit du troisième bilan depuis la création de l'association.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 193 421 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 12 887 Euros qui se décompose comme suit :

<u>Résultat Activité Stabilisation :</u>	8 129 €
(soumis au contrôle de tiers financeur)	
<u>Résultat Activité Urgence :</u>	4 758 €



**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 01/01/2011 au 31/12/2011



**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 = 19 132 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 198	934	0	19 132
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>18 198</b>	<b>934</b>	<b>0</b>	<b>19 132</b>

**2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 13 424 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 842	3 582	0	13 424
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>9 842</b>	<b>3 582</b>	<b>0</b>	<b>13 424</b>

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort	Valeur nette	Durée
Matériel et Outillage	934	46	888	L 5 ans
Matériel de transport	7 000	4 480	2 520	L 5 ans
Matériel de bureau et informat	2 615	2 512	103	L 3 ans
Mobilier	8 583	6 386	2 197	L 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>19 132</b>	<b>13 424</b>	<b>5 708</b>	

**2.2 Etat des créances = 2 060 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	2 060	2 060	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 060</b>	<b>2 060</b>	<b>0</b>

**2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 3 245 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 245
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 245</b>



**2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**2.4 Charges constatées d'avance = 1 201 €**

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 01/01/2011 au 31/12/2011



**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
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.2 Fonds associatifs et réserves**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs</b>				
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				
<b>Ecarts de réévaluation sur les biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves de trésorerie	81 176	0	0	81 176
Réserves de compensation	11 096	0	0	11 096
Réserves pour investissements	16 130	36 626	0	52 756
Report a nouveau	0	8 467	0	8 467

**3.3 Etat des dettes = 27 037 €**

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	8 845	8 845		
Dettes fiscales et sociales	18 192	18 192		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	0	0		
<b>TOTAL</b>	<b>27 037</b>	<b>27 037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE**  
**Annexe aux comptes annuels du 01/01/2011 au 31/12/2011**



**3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**3.4 Charges à payer par postes du bilan = 27 037 €**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses	0
Fournisseurs	8 845
Autres dettes	18 192
<b>TOTAL</b>	<b>27 037</b>

**3.5 Fonds dédiés - Tableaux de suivi**

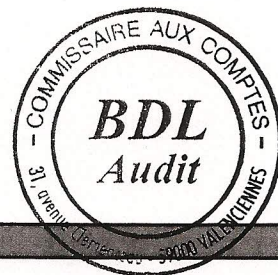
Financier	Fonds dédiés au 01.01.N	Dotation N	Reprise N	Fonds dédiés au 31.12.N
D.D.C.S Pôle Santé VALENCIENNES	4 628	0	4 628	0

**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.



**4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**4.1 Ventilation des produits d'exploitation = 319 990 €**

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	5 916	2%
Subventions	288 469	90%
Autres produits	20 977	7%
Reprise de fonds dédiés	4 628	1%
<b>TOTAL</b>	<b>319 990</b>	<b>100%</b>

**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.



**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**

---

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011**

---

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 13 avril 2012

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



Patrick CHAVALLE  
Commissaire aux Comptes associé