

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Jean-Raymond WATTIEZ

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
SUR L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

.../...

.../...

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur le caractère approprié

.../...

.../...

des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAUDRY,

L'an deux mille douze

Le vingt cinq mai.

Le Commissaire aux Comptes

Pascal DIME

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pascal Dime', written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :			
		31/12/2011		31/12/2010	
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	3 704	2 756	948	192
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	88 305	52 520	35 785	5 846
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
T.I.A.P.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 065	0	7 065	13 215	
Total (I)		99 075	55 276	43 798	19 252
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés				
	CREANCES(3)				
	Usagers et comptes rattachés				
	Comptes affiliés				
	Autres créances	682 672		682 672	852 043
DIVERS					
V.M.P.					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	199 150		199 150	141 845	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	6 093		6 093	21 998
	Total (II)	887 915		887 915	1 015 885
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement d'obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL GENERAL (I à V)	986 990	55 276	931 713	1 035 137
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part -d'1an immob. financières nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				

Pascal DIME
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
45, Ave Jules Guesde - BP 232
59544 CAUDRY CEDEX

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	251 282	156 300
	Résultat de l'exercice (excédent ou perte)	-13 780	94 982
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation			
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	32 285	1 055	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	269 787	252 337
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	162 528	162 528
	Sur autres ressources		
	Total (II)	162 528	162 528
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)	0	0
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	500	148
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	0	61 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 236	84 427
	Dettes fiscales et sociales	157 316	164 625
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	244 346	307 818
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	0	1 755
	Total (IV)	499 398	620 272
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	931 713	1 035 137
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	499 398	620 272
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

Pascal DIME
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
45, Ave Jules Guesde - BP 232
59544 CAUDRY CEDEX

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2011	31/12/2010	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services			6 000	3 957
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (4)		0		6 000	3 957
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 038 140	1 126 499
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				46 518	37 296
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits				2	1	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				1 090 660	1 167 753	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				204 734	231 262
	Impôts, taxes et versements assimilés				58 095	49 266
	Salaires et traitements				508 201	441 862
	Charges sociales				205 193	176 647
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				4 932	10 848
	Dotations aux provisions sur immobilisations					
	Dotations aux provisions sur actif circulant					
	Dotations aux provisions pour risques et charges					
	Autres charges				148 866	151 717
Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 130 021	1 061 603	
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-39 361	106 150	
OPERATIONS EN COMMAN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				334	467
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)				334	467	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées				4 497	3 252
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				4 497	3 252	
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-4 163	-2 785	
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-43 525	103 365	

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 055	21 705
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 694	5 581
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	34 749	27 286
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 419	35 669
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	586	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 005	35 669
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		29 744	-8 384
(IX) Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		1 125 743	1 195 506
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 139 523	1 100 524
5- EXCEDENT OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		-13 780	94 982

Renvois	(1)	(2)	(3)
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	Dont crédit-bail mobilier		
	Dont crédit-bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total	0	0
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total	0	0

Pascal DIME
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 45, Ave Jules Guesde - BP 232
 59544 CAUDRY CEDEX

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes en Euros

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	2 536	1 168	0	3 704
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	2 536			3 704
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	75 658	35 722	23 075	88 305
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	75 658	35 722		88 305
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P.				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	13 215	11 816	17 966	7 065
Total	13 215	11 816	17 966	7 065
Total général	91 409	47 538	17 966	99 075

Pascal DIME
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 45, Ave Jules Guesde - BP 232
 59544 CAUDRY CEDEX

Mouvements des amortissements en Euros

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	2 345	411	0	2 756
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	2 345	411		2 756
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	69 812	5 107	22 399	52 520
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	69 812	5 107		52 520
Total général	72 157	5 518		55 276

Autres informations

Locations financières en Euros

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		20 707	20 707
. nouvelles locations financières		518	518
. payées dans l'exercice		6 385	6 385
. à la fin de l'exercice		14 840	14 840
Dont			
. à un an au plus		4 240	4 240
. à plus d'un an, 5 ans au plus		10 600	10 600
. à plus de 5 ans		0	0
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture		NON APPLICABLE	NON APPLICABLE

Pascal DIME
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
45, Ave Jules Guesde - BP 232
59544 CAUDRY CEDEX

Échéance des créances en €uros

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 065	7 065	
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	682 672	682 672	
Totaux	689 737	689 737	0

Échéance des dettes en €uros

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	500	500		
Emprunts et dettes financières divers	0	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 236	97 236		
Dettes fiscales et sociales	157 316	157 316		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	244 346	244 346		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	499 398	499 398		

Pascal DIME
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
45, Ave Jules Guesde - BP 232
59544 CAUDRY CEDEX

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Jean-Raymond WATTIEZ

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Pascal DIME
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
45, Avenue Jules Guesde
CAUDRY

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Jean-Raymond WATTIEZ

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Monsieur Le Président,
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article L 612-5 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

.../...

.../...

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à CAUDRY,
L'an deux mille douze
Le vingt cinq mai.

Le Commissaire aux Comptes

Pascal DIME

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pascal Dime', written over a large, loopy flourish.