



La Maison des Associations de TOURCOING

100 rue de Lille
59200 TOURCOING

Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/12/2011

Turbez | Lenglard



**LA MAISON DES ASSOCIATIONS DE TOURCOING
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association La Maison des Associations de Tourcoing, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations 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 les comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

Visa pour
authentification
SAIR Tuziez Lenglard

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et n'appellent pas de justifications particulières.

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 professionnelles 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 de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LILLE, le 11 avril 2012

SARL Turbez Lenglard
Commissaire aux comptes



Jean-Marc Lenglard
Associé



BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF	2011		2010		PASSIF	2011		2010	
	Valeurs Brutes	Amort. et provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes		Valeurs Nettes	Valeurs Nettes		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES				
- Concessions, brevets, ...	569	569	-	194	Fonds Propres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					- Fonds associatifs sans droit de reprise	215 041	200 041		
- Installations techn., mat. A10 et out. Ind	137 107	114 765	22 342	16 520	- Reports à nouveau	48 911	50 544		
- Autres immob. Corporelles	9 988	9 988	-	16 520	Résultat de l'exercice	2 946	1 633		
- Autres immob. Corporelles	124 883	104 777	20 106		Autres Fonds Associatifs				
- Avances et acomptes corp	2 236		2 236		- Apports avec droit de reprise				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES									
- Action caisse solidaire	13	13	13	2 013					
- Dépôts et cautionnements	13	13	13	13					
				2 000	TOTAL CAPITAUX PROPRES	169 075	151 130		
TOTAL IMMOBILISATIONS	137 688	115 333	22 355	18 727	Fonds dédiés sur subventions	6 640	25 000		
STOCKS ET EN COURS					TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	6 640	25 000		
- Stock de marchandises					PROVISIONS				
CREANCES					- Risque emploi	87 449	77 984		
- Fournisseurs avances/commandes	12 094	-	12 094	13 192	- Autre provisions/risques	12 500	-		
- Créances usagers et comptes rattachés	650		650	1 394	- Prov. Pour charges à répartir	15 000	-		
- Créances douteuses ou litigieuses	11 444		11 444	11 299	TOTAL PROVISIONS R&C	114 949	77 984		
- Factures à établir					DETTES				
Autres créances					- Emprunts	8 035	14 705		
- Fournisseurs débiteurs					- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	30		
- Personnel - Organismes sociaux					- Fournisseurs	22 308	25 391		
Autres					- Personnel et organismes sociaux	70 327	64 224		
- Subventions à recevoir	155 971	-	155 971	162 118	- Autres dettes		-		
- Produits à recevoir	155 604		155 604	162 118	TOTAL DETTES	100 670	104 350		
- Créiteurs, débiteurs divers	367		367	-	- <i>Produits constatés d'avance</i>	-	6 436		
Valeurs mobilières de placement					TOTAL PASSIF	391 334	364 900		
Disponibilités									
- Banque	314		314	36 023					
- Livret	198 380		198 380	132 279					
- Caisse	121 373		121 373	55 742					
	76 966		76 966	76 322					
	41		41	215					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	366 758	-	366 758	343 612					
Charges constatées d'avance	2 221		2 221	2 561					
TOTAL ACTIF	506 667	115 333	391 334	364 900					

Fait à Tourcoing,
Le 14 mars 2012

Luc DE BACKER
Président de la Maison des Associations

100, rue de Lille - 59200 TOURCOING
Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901 - Préfecture du Nord : W595003866
Tél. : 03 20 26 72 38 - Fax : 03 20 11 15 04 - Email : contact@mda-tourcoing.fr
SIRET : 78385267600015 - NAF : 9499Z

Visa pour
authentification
SARL Turbez Lempiant

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 391 334 €

Le résultat net comptable est un excédent de gestion de 2 946 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le conseil d'administration le 14 mars 2012.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition ou de production ; compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Visa pour
authentification
SARL Turbez Lenglard

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

Immobilisations brutes = 137 688 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 536	0	5 967	569
Immobilisations corporelles	135 372	16 516	14 769	137 119
Immobilisations financières	2 000	0	2000	0
TOTAL	143 908	16 516	22 736	137 688

Amortissements et provisions d'actif = 115 333 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 341	194	5 967	569
Immobilisations corporelles	118 839	10 694	14 769	114 765
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	125 180	10 888	20 736	115 333

Stocks

Il n'y a pas de stock

Etat des créances = 170 286 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	a plus d'un an
Actif immobilisé	0		0
Actif circulant & charges d'avance	170 286	170 286	0
TOTAL	170 286	170 286	0

Provisions pour dépréciation = 0 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	0	0	0	0	0
Comptes financiers					
TOTAL	0	0	0	0	0

Produits à recevoir par postes du bilan = 0 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	0
Autre créances	0
Disponibilités	
TOTAL	0

Visa pour
authentification
SARL Turbez Lenglard

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds Associatifs = 169 075 €

	2011	2010
- Fonds associatifs sans droit de reprise	215 041	200 041
- Reports à nouveau	-48 911	-50 544
- Résultat de l'exercice	2 946	1 633
- Apports avec droit de reprise	-	0
TOTAL	169 075	151 130

Provisions = 77 984 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions pour retraite	77 984	9 465			87 449
Provisions/risques INTERREG	0	12 500	0		12 500
Provisions pour Forum 2012	0	15 000			15 000
TOTAL	77 984	36 965	0	0	114 949

- ✓ Les provisions pour retraite correspondent aux droits à retraite acquis par les salariés conformément à la convention collective. Le calcul de la provision est effectué conformément aux prescriptions en la matière (rotation du personnel, probabilité de présence à la mise en retraite ...)
- ✓ INTERREG : une perte prévisionnelle est constatée sur le projet quinquennal. Cette perte est évaluée à 15-16 K€ pour les 5 années. Il a donc été provisionné 4/5 soit 12 500 €.

Etat des dettes = 100 670 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8 035		8035	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 308	22 308		
Dettes fiscales et sociales	70 327	70 327		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	100 670	92 635	8 035	0

Charges à payer par postes du bilan = 40 024 €

Charges à payer	Montant
Emp. Et dettes établ. de crédit	
Emp. Et dettes financières div.	
Fournisseurs	5 154
Dettes fiscales et sociales	34 870
Autres dettes	
TOTAL	40 024

Via pour
authentification
PI Yves Leuglart

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'exploitation = 668 670 €

Les produits d'exploitation de l'exercice se détaillent de la manière suivante

Nature des produits	2011		2010	
	Montant HT	Taux	Montant HT	Taux
Prestations aux usagers	23 983	3.58 %	28 426	4.42 %
Subventions d'exploitation	597 246	89.32 %	561 343	87.34 %
Cotisations	8 420	1.26 %	11 129	1,74 %
Autres produits	2	0.00 %	1 528	0.24 %
Ressources non utilisées / exercices antérieurs	25 000	3.74 %	19 500	3.04 %
Reprise sur provisions	0	0.00 %	15 486	2.40 %
Transfert de charges	14 018	2.10 %	5291	0.82 %
TOTAL	668 670	100%	642 703	100%

Effectif au 31/12/2011

L'effectif salarié inscrit au 31/12/2011 était de 10 personnes dont 1 CDD.

Bénévolat

Non valorisé sur l'exercice, bien que la participation de bénévole soit de plus en plus importante.

MAISON DES ASSOCIATIONS
de TOURCOING
S.A.S. 100 rue de Lille - 59200 TOURCOING