

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX  
DE WATTRELOS**

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**



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 31.12.2011**

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 **31.12.2011** 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 Avril 2012. 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 Marquain Baroeul, le 4 mai 2012



Association des Centres Sociaux de Watrelos - BILAN AU 31/12/2011

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. et provisions</b>	<b>Net au 31/12/2011</b>	<b>Net au 31/12/2010</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Net au 31/12/2011</b>	<b>Net au 31/12/2010</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					Fonds associatifs/legs et donations	38 181,58 €	53 163,62 €
Logiciels	10 622,80 €	8 549,56 €	2 073,24 €	1 612,87 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					Réserve de Trésorerie CARSAT	0,00 €	365,87 €
Constructions	48 783,69 €	26 099,26 €	22 684,43 €	25 123,61 €	Réserve de compensation CARSAT	40 000,00 €	40 000,00 €
Matériel d'activité	36 896,89 €	35 924,28 €	972,61 €	967,72 €	Réserve d'investissement	69 254,07 €	69 254,07 €
Aménagements - Agencements	9 298,43 €	8 723,56 €	574,87 €	1 937,19 €	Report à nouveau	166 321,93 €	171 688,77 €
Matériel de transport	79 310,19 €	41 854,17 €	37 456,02 €	48 333,84 €	Excédents aff.au finct.mesures expl. CARSAT	52 287,72 €	52 287,72 €
Matériel de bureau et informatique	41 642,56 €	32 575,14 €	9 067,42 €	11 860,04 €	Résultat de l'exercice (dont SSIAD 14 356,64 €)	167 730,39 €	-15 381,49 €
Mobilier	41 394,54 €	22 790,88 €	18 603,66 €	13 660,70 €	Subventions d'investissement	2 767,40 €	5 811,42 €
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>TOTAL I</b>	<b>807 377,42 €</b>	<b>648 024,31 €</b>
Depôts et cautionnements	3 539,80 €		3 539,80 €	7 351,78 €			
<b>TOTAL I</b>	<b>271 488,90 €</b>	<b>176 516,85 €</b>	<b>94 972,05 €</b>	<b>110 847,75 €</b>	Provisions pour risques	16 619,54 €	18 296,23 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					Fonds dédiés	8 730,90 €	22 281,76 €
Avances et acomptes fournisseurs	98,06 €		98,06 €		<b>TOTAL II</b>	<b>25 350,44 €</b>	<b>40 577,99 €</b>
<b>CREANCES</b>							
Subventions et produits à recevoir	495 969,22 €		495 969,22 €	477 977,69 €	<b>DETTES</b>		
Autres créances	420,00 €		420,00 €	1 760,00 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	95 811,42 €	72 455,05 €
<b>DISPONIBILITES</b>					Dettes fiscales & sociales	315 548,22 €	233 458,89 €
Banque	854 184,38 €		854 184,38 €	562 392,82 €	Autres dettes	193 451,90 €	150 568,57 €
Caisse	7 576,11 €		7 576,11 €	6 998,70 €	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					Produits constatés d'avance	24 727,33 €	45 089,45 €
Charges constatées d'avance	9 046,91 €		9 046,91 €	8 606,71 €	<b>TOTAL III</b>	<b>629 538,87 €</b>	<b>501 571,96 €</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 367 294,68 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 367 294,68 €</b>	<b>1 079 326,51 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 462 266,73 €</b>	<b>1 190 174,26 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 638 783,58 €</b>	<b>176 516,85 €</b>	<b>1 462 266,73 €</b>	<b>1 190 174,26 €</b>			

**RESULTAT AU 31/12/2011**

CODE	CHARGES	Année 2011	Année 2010
606110	Gaz Electricité	15 999,58 €	18 606,79 €
606111	Energie pour le chauffage	11 978,00 €	14 739,49 €
606130	Carburant, Essence	11 888,86 €	8 853,46 €
606170	Eau	1 824,00 €	1 675,15 €
606300	Petit équipement, petit outillage	11 373,55 €	17 253,90 €
606310	Fournitures d'activités	23 034,75 €	16 775,69 €
606311	Fournitures d'entretien	6 500,33 €	6 112,42 €
606312	Pharmacie	21 757,96 €	10 775,17 €
606400	Fournitures de bureau	6 737,16 €	7 003,29 €
606810	Alimentations boissons	38 682,25 €	37 001,97 €
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>149 776,44 €</b>	<b>138 797,33 €</b>
611000	Sous traitance générale	337,02 €	4 339,96 €
611002	Sous traitance alimentation	34 585,81 €	24 864,36 €
611003	Actes infirmiers	40 098,76 €	48 630,09 €
613200	Locations immobilières	32 573,76 €	22 594,39 €
613400	Frais d'hébergement	43 252,43 €	50 606,03 €
613500	Locations matériel/véhicule	44 483,22 €	34 531,19 €
615200	Entretien et réparation immeubles	22 487,71 €	13 726,06 €
615500	Entretien matériel et véhicules	3 944,71 €	6 835,33 €
615600	Maintenance	16 699,28 €	25 593,38 €
616000	Prime d'assurances	18 707,07 €	17 223,02 €
618100	Documentation	1 038,72 €	1 896,49 €
618500	Frais colloques et séminaires	1 326,82 €	2 318,10 €
618600	Formation des bénévoles	6 241,00 €	4 420,00 €
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>265 776,31 €</b>	<b>257 576,40 €</b>
622600	Honoraires/personnel intérimaire	70 163,32 €	33 235,64 €
623100	Publicité - publications	8 754,95 €	2 705,02 €
623800	Divers (dons, pourboires ...) & commissions CV	510,90 €	797,10 €
625100	Déplacements du personnel	34 044,21 €	35 440,01 €
625600	Missions réceptions	10 306,34 €	6 721,67 €
626000	Frais postaux	6 931,40 €	4 257,11 €
626300	Frais de télécommunications	26 166,81 €	25 990,84 €
627100	Services bancaires et assimilés	969,51 €	1 046,77 €
628100	Cotisations	12 354,00 €	13 063,31 €
628200	Droits d'entrée	72 777,37 €	60 698,39 €
628210	Transport des activités	83 126,15 €	57 367,42 €
628220	Sous-traitance animation	60 932,42 €	87 593,15 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs	371,17 €	609,24 €
628600	Formation des salariés	11 813,02 €	21 206,34 €
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>399 221,57 €</b>	<b>350 732,01 €</b>

CODE	CHARGES	Année 2011	Année 2010
631100	Taxes sur salaires	84 635,98 €	87 781,00 €
633000	Effort à la construction	4 789,89 €	5 031,84 €
633300	Formation professionnelle	33 906,68 €	36 258,54 €
635500	Autres taxes	4 115,26 €	2 399,79 €
<b>63 IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>127 447,81 €</b>	<b>131 471,17 €</b>
641100	Salaires et appointements bruts	1 531 775,77 €	1 611 509,48 €
641200	Congés payés et charges sur congés payés	23 083,00 €	706,00 €
645000	Charges sociales	470 079,37 €	525 373,50 €
647000	Autres charges sociales	26 851,61 €	26 377,25 €
<b>64 CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>2 051 789,75 €</b>	<b>2 163 966,23 €</b>
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	14 010,79 €	11 857,34 €
675000	Valeur des éléments d'actifs cédés	2 931,12 €	0,00 €
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>16 941,91 €</b>	<b>11 857,34 €</b>
681100	Dotations aux amortissements	31 061,97 €	31 820,47 €
681500	Dotations aux provisions	692,00 €	18 296,23 €
689000	Engagements à réaliser	7 199,14 €	22 281,76 €
<b>68 AMORTISSEMENTS - DOTATIONS</b>		<b>38 953,11 €</b>	<b>72 398,46 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 049 906,90 €</b>	<b>3 126 800,94 €</b>

CODE	PRODUITS	Année 2011	Année 2010
706100	Participation des Usagers	216 371,35 €	195 408,77 €
706110	Aides personnalisées- AVE - AVS	22 740,23 €	19 153,99 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	20 268,24 €	9 750,00 €
708300	Locations diverses consenties	19 020,00 €	13 350,00 €
708400	Mise à disposition de personnel	1 707,72 €	6 667,90 €
708800	Produits des activités annexes	1 027,58 €	780,11 €
708801	Remboursement habitat formation	7 605,80 €	30 325,65 €
<b>70 PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>288 740,92 €</b>	<b>275 436,42 €</b>
741100	Etat ASP	286 370,60 €	339 081,90 €
741300	Etat poste fonjep	13 794,00 €	14 526,00 €
741500	Etat politique de la ville	113 460,00 €	62 107,00 €
741600	Subvention parlementaire	25 000,00 €	0,00 €
742500	Région	66 522,50 €	50 150,00 €
743100	Département subvention animation globale	69 637,92 €	67 406,88 €
743200	Département - poste AILE	138 903,23 €	136 298,45 €
743300	Département - référent RSA	159 180,00 €	123 929,00 €
743400	Département - RSA DSL	54 320,00 €	53 826,00 €
743500	Département politique de la ville	14 500,00 €	15 000,00 €
743600	Département divers	17 829,28 €	20 178,94 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	238 100,00 €	220 400,00 €
744400	Commune CEJ "volet enfance jeunesse"/FACEJ	67 596,73 €	68 798,99 €
744500	Commune CUCS - FITA	20 000,00 €	19 500,00 €

CODE	PRODUITS	Année 2011	Année 2010
745100	CAF subvention de fonctionnement	344 896,60 €	356 827,60 €
745400	CAF divers	16 500,00 €	46 361,00 €
746100	CNAF animation globale	174 096,00 €	168 516,00 €
746200	CNAF accueil permanent/PSU	154 681,51 €	131 388,07 €
746300	CNAF accueil temporaire	134 680,53 €	131 263,22 €
746400	CNAF animation collectives familles	38 832,00 €	37 587,00 €
746500	CNAF CLAS/REAAP/LAEP	65 046,36 €	68 060,20 €
748100	ACSE	16 666,66 €	90 532,00 €
748203	CARSAT SSIAD	493 347,00 €	516 226,09 €
748250	Autres subventions	58 614,34 €	20 850,00 €
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 782 575,26 €</b>	<b>2 758 814,34 €</b>
756000	Cotisations (adhésions)	3 214,00 €	2 922,00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance/dons	71 237,82 €	17 123,44 €
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS COURANTS</b>	<b>74 451,82 €</b>	<b>20 045,44 €</b>
761100	Produits financiers	9 897,64 €	4 046,46 €
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>9 897,64 €</b>	<b>4 046,46 €</b>
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 495,44 €	6 938,74 €
775000	Produits des cessions d'actifs	6 420,00 €	0,00 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	18 026,06 €	17 752,25 €
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>29 941,50 €</b>	<b>24 690,99 €</b>
781500	Reprise sur provisions	11 280,15 €	24 385,80 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	20 750,00 €	4 000,00 €
<b>78</b>	<b>REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>32 030,15 €</b>	<b>28 385,80 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 217 637,29 €</b>	<b>3 111 419,45 €</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>167 730,39 €</b>	<b>-15 381,49 €</b>



## ANNEXE

### Association des Centres Sociaux de Wattrelos Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

Total du bilan : 1 462 266,73 Euros                      Résultat : 167 730,39 Euros  
Ce résultat comprend l'excédent réalisé sur le SSIAD de 14 356,64 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2011 par les dirigeants de l'Association.

#### 1 - Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : les fournitures n'ont pas été évaluées car leur montant est non significatif.

#### 2 - Engagements financiers et autres informations

L'indemnité de départ en retraite pour l'ensemble des salariés, au 31/12/2011, s'élève à 16 619,54 €. Elle est comptabilisée dans les comptes en provision.

En 2011, l'Association a appliqué l'exonération URSSAF aide à domicile pour ses aides-soignantes ce qui a permis une économie sur les charges patronales du SSIAD. Le service a bénéficié d'un dégrèvement sur les années 2008 à 2010 procurant une ressource nette de 51 944,32 € qui a été placée dans les comptes de l'Association dans l'attente des directives de la CRAM.

#### 3 - Notes sur le bilan actif

*Actif Immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants*

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. incorporelles	11 513,35	2 490,00	3 380,55	10 622,80
Immob. corporelles	282 472,34	19 439,37	44 585,41	257 326,30
Immob. Financières	7 351,78	100,00	3 911,98	3 539,80
<b>Total</b>	<b>301 337,47</b>	<b>22 029,37</b>	<b>51 877,94</b>	<b>271 488,90</b>
Amortissements/Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. Incorporelles	9 900,48	2 029,63	3 380,55	8 549,56
Immob. Corporelles	180 589,24	29 032,34	41 654,29	167 967,29
<b>Total</b>	<b>190 489,72</b>	<b>31 061,97</b>	<b>45 034,84</b>	<b>176 516,85</b>

*Etat des créances*

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	505 534,19	505 534,19	
<b>Total</b>	<b>505 534,19</b>	<b>505 534,19</b>	





#### 4 - Notes sur le bilan passif

Etat des provisions – Fonds dédiés- Affectation des résultats du SSIAD

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
2010	22 281,76	22 281,76	20 750,00	0,00	1 531,76
2011	7 199,14	0,00	0,00	7 199,14	7 199,14

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	18 296,23	692,00	2 368,69	16 619,54
Total	18 296,23	692,00	2 368,69	16 619,54
Fonds associatif avec droit de reprise (3 camionnettes)	48 333,84		14 982,04	33 351,80
<b>CRAM SSIAD</b>	<b>Excédent</b>	<b>Réserve de compensation</b>	<b>Excédent finct mesure 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	95 811,42	95 811,42		
Dettes fiscales et sociales	315 548,22	315 548,22		
Autres dettes (1)	193 451,90	186 615,56	6 836,34	
Produits constatés d'avance	24 727,33	24 727,33		
Total	629 538,87	622 702,53	6 836,34	

(1) Dans les autres dettes 92 893,86 € sont liés à des avances reçues pour le parc bureautique pour lesquels les engagements hors bilan s'élèvent à 521 632,62 € jusqu'en 2017.

#### 5 - Détail des produits et charges

Produits à recevoir : 495 969,22 Euros

Région/Département	47 638,87 Euros
Commune	135 105,14 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	264 534,42 Euros
Etat	15 172,96 Euros
CARSAT	7 000,00 Euros
Habitat Formation	6 203,17 Euros
Participations usagers	12 294,32 Euros
Autres (Partaj, ALCL, dons ...)	8 020,34 Euros

Produits constatés d'avance : 24 727,33 Euros

Etat ASP	4 516,44 Euros
ACSE	15 333,34 Euros
CNAF CLAS	3 295,50 Euros
Département	1 582,05 Euros

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 9 046,91 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 68 ETP. L'Association est composée de 70 bénévoles actifs dont 50 sont issus des comités d'usagers des structures.