

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
FOYER CONDEVAUX
Faubourg Duchateau
BP 70153
59722 DENAIN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2012



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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012 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 12 mars 2013

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 2012

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	16 775,48	2 356,48	5 708,19	COMPTES DE CAPITAUX	170 173,09	166 383,27
20 - Immobilisations incorporelles :					10 - Fonds Associatifs et Réserves	166 383,27	153 495,87
					Autres Réserves	83 982,39	81 176,28
					Réserve de compensation	29 645,23	11 096,47
					Réserve pour investissement Stabilisation	52 755,65	52 755,65
					Résultat en instance d'affectation	0,00	8 467,47
21 - Immobilisations corporelles :	19 131,96	16 775,48	2 356,48	5 708,19	12 - Résultat de l'exercice	3 789,82	12 887,40
Outils et Matériel Industriel	934,00	233,37	700,63	887,94			
Matériel de Transport	7 000,00	5 880,00	1 120,00	2 520,00			
Mobilier de Bureau & Matériel Informatique	2 615,43	2 615,43	0,00	103,80			
Mobilier	8 582,53	8 046,68	535,85	2 196,45			
27 - Immobilisations financières :					19 - Fonds Dédiés s/ sub. Fonctionnement	0,00	0,00
COMPTES DE TIERS	3 522,41	0,00	3 522,41	3 244,89	COMPTES DE TIERS	21 174,14	27 037,33
40 - Fournisseurs	200,00		200,00	0,00	40 - Fournisseurs	0,00	1 600,00
Fournisseurs Caution donnée	200,00		200,00	0,00	Dettes Fournisseurs	0,00	1 600,00
46 - Débiteurs Divers	3 322,41		3 322,41	3 244,89	42 - Personnel et Comptes rattachés	8 391,30	12 284,59
Produits à Recevoir	3 322,41		3 322,41	3 244,89	Dettes pour congés payés	8 391,30	12 284,59
					Rémunérations dues		
COMPTES FINANCIERS	181 979,40	0,00	181 979,40	181 206,75	43 - Sécurité Sociale et Organismes Sociaux	3 000,64	4 321,10
51 - Banques, Ets financiers et assimilés			181 115,21	180 438,39	Charges sociales sur congés vpayées	3 000,64	4 321,10
Caisse d'Epargne	102 858,61		102 858,61	50 637,78	Caisses à payer (URSSAF, MINE, IRNEO,...)	0,00	0,00
C. E Livret A	78 256,60		78 256,60	78 800,61			
C. E Compte à terme	0,00		0,00	50 000,00	44 - Etat et autres collectivités publiques	1 563,73	1 586,65
53 - Caisse			864,19	768,36	Charges fiscales sur congés payés	565,97	686,71
Petite Caisse	864,19		864,19	768,36	Formation Continue	997,76	899,94
COMPTES DE REGULARISATION	3 488,94	0,00	3 488,94	3 260,77	46 - Créiteurs Divers	8 218,47	7 244,99
48 - Charges constatées d'avance	1 332,53		1 332,53	1 200,56	Charges à Payer	8 218,47	7 244,99
408 - Fournisseurs Fact non parvenues	2 156,41		2 156,41	2 060,21	COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
TOTAL GÉNÉRAL	208 122,71	16 775,48	191 347,23	193 420,60	48 - Produits constatés d'avance		
					TOTAL GÉNÉRAL	191 347,23	193 420,60

ENTRAIDE DENAISIENNE
BP 70153
59722 DENAIN CEDEX



Compte de résultat au 31/12/2012

CHARGES	2012	%	2011	%	PRODUITS	2012	%	2011	%
60 - ACHATS	18 752,81	5,75%	24 134,58	7,78%	70 - PRODUITS	0,00	0,00%	24,50	0,01%
Approvisionnements (Electricité - Gaz - Eau)	7 480,25	2,29%	7 386,51	2,38%	Refacturation	0,00	0,00%	24,50	0,01%
Carburant	2 888,12	0,89%	2 537,72	0,82%					
Petit matériel	2 088,13	0,64%	7 313,50	2,36%					
Fournitures de Bureau	3 434,42	1,05%	4 639,48	1,50%					
Autres Achats Divers	2 861,89	0,88%	2 257,37	0,73%					
61 / 62 - AUTRES CHARGES EXTERIEURES	46 005,81	14,10%	41 291,48	13,33%	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 138,58	90,93%	288 468,58	89,38%
Locations Immobilières	25 379,42	7,78%	22 063,02	7,12%	Subventions d'exploitation DDASS	298 338,58	90,38%	286 768,58	88,86%
Entretiens et Réparations	4 145,38	1,27%	3 709,35	1,20%	Subventions d'exploitation Ville Denain	1 800,00	0,55%	1 700,00	0,53%
Primes d'assurances	3 300,98	1,01%	2 781,84	0,90%					
Documentation	115,50	0,04%	0,00	0,00%					
Honoraires	4 714,40	1,44%	4 756,40	1,54%					
Divers (pourboires & dons courants) & Mission	881,81	0,27%	2 177,12	0,70%					
Transport et Déplacement	1 733,02	0,53%	694,39	0,22%					
Frais postaux et de télécommunications	2 310,30	0,71%	1 944,25	0,63%					
Services bancaires	143,07	0,04%	168,12	0,05%					
Cotisations & Annonces Insertions	65,00	0,02%	65,00	0,02%					
Sorties & Activités Hébergés	3 216,93	0,99%	2 931,99	0,95%					
63 - IMPOTS ET TAXES	11 498,02	3,52%	9 193,97	2,97%	75 - AUTRES PRODUITS DE GESION COURA	27 552,96	8,35%	26 869,29	8,33%
Taxe d'Apprentissage	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Cotisations des hébergés	7 929,00	2,40%	5 892,00	1,83%
Cotisation Formation Continue	997,76	0,31%	899,94	0,29%	Produits de gestion	0,00	0,00%	0,59	0,00%
Taxe sur les salaires	10 621,00	3,25%	8 083,00	2,61%	ALT - C.A.F	19 337,04	5,86%	17 139,48	5,31%
Ch. Fiscales / CP à Payer	-120,74	-0,04%	211,03	0,07%	Remb. / Salaire Contrat	266,92	0,09%	3 837,22	1,19%
64 - CHARGES DE PERSONNEL	246 686,32	75,60%	231 647,65	74,76%	76 - PRODUITS FINANCIERS	2 397,93	0,73%	2 377,19	0,74%
Rémunérations du personnel	177 516,16	54,40%	167 738,05	54,14%	Intérêts des comptes financiers	2 397,93	0,73%	2 377,19	0,74%
Charges sociales et diverses	69 170,16	21,20%	63 909,60	20,63%					
65 - CHARGES DE GESTION	0,00	0,00%	0,01	0,00%					
Charges de gestion courante	0,00	0,00%	0,01	0,00%					
66 - CHARGES FINANCIERES	4,98	0,00%	0,00	0,00%					
Intérêts Débiteurs	4,98	0,00%	0,00	0,00%					
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00%	0,00	0,00%	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00%	368,82	0,11%
Pénalités	0,00	0,00%	0,00	0,00%	Produits sur Exercices Antérieurs	0,00	0,00%	368,82	0,11%
Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00%	0,00	0,00%					
Valeur d'actif cédé	0,00	0,00%	0,00	0,00%					
68 - DOTATION AMORTISSEMENTS	3 351,71	1,03%	3 581,45	1,16%	78 - REPRISES SUR PROVISIONS	0,00	0,00%	4 628,16	1,43%
Dotation Amortissements	3 351,71	1,03%	3 581,45	1,16%	Report Ressources Non utilisés / Ex. Anté	0,00	0,00%	4 628,16	1,43%
Engagements à réaliser s/ subvention	0,00	0,00%	0,00	0,00%					
TOTAL DES CHARGES	326 299,65	100,00%	309 849,14	100,00%	TOTAL DES PRODUITS	330 089,47	100,00%	322 736,54	100,00%
EXCEDENT	3 789,82		12 887,40		DEFICIT	0,00		0,00	
TOTAL GÉNÉRAL	330 089,47		322 736,54		TOTAL GÉNÉRAL	330 089,47		322 736,54	

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2012 au 31/12/2012



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2012 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 191 347 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 3 790 Euros qui se décompose comme suit :

<u>Résultat Activité Stabilisation :</u>	1 529 €
(soumis au contrôle de tiers financeur)	
<u>Résultat Activité Urgence :</u>	2 261 €



1 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1 Faits majeurs

1.1 Événements 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.



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	19 132	0	0	19 132
Immobilisations financières				
TOTAL	19 132	0	0	19 132

2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 16 775 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 424	3 351	0	16 775
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	13 424	3 351	0	16 775

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort	Valeur nette	Durée
Matériel et Outillage	934	233	701	L 5 ans
Matériel de transport	7 000	5 880	1 120	L 5 ans
Matériel de bureau et informat	2 615	2 615	0	L 3 ans
Mobilier	8 583	8 047	536	L 5 ans
TOTAL	19 132	16 775	2 357	

2.2 Etat des créances = 7 011 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	7 011	7 011	0
TOTAL	7 011	7 011	0

2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 3 322 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 322
Disponibilités	
TOTAL	3 322

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2012 au 31/12/2012



2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

2.4 Charges constatées d'avance = 1 333 €

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 01/01/2012 au 31/12/2012



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
TOTAL	0	0	0	0	0

3.2 Fonds associatifs et réserves

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
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				
Ecarts de réévaluation sur les biens sans droit de reprise				
Réserves				
Autres réserves	81 176	13 226	10 420	83 982
Réserves de Compensation	11 096	18 549	0	29 645
Réserves pou investissement stabilisation	52 756	0	0	52 756
				0
Report a nouveau	8 467	0	8 467	0

3.3 Etat des dettes = 21 174 €

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	8 218	8 218		
Dettes fiscales et sociales	12 956	12 956		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	21 174	21 174	0	0

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2012 au 31/12/2012



3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

3.4 Charges à payer par postes du bilan = 21 174 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses	0
Fournisseurs	8 218
Autres dettes	12 956
TOTAL	21 174

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	0	0	0	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.

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2012 au 31/12/2012



4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation des produits d'exploitation = 327 692 €

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	7 929	2%
Subventions	300 139	92%
Autres produits	19 624	6%
Reprise de fonds dédiés	-	0%
TOTAL	327 692	100%

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.

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2012 au 31/12/2012



5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 Effectif moyen

Nombre de salariés : 7

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**

**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 2012**

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'attache 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 12 mars 2013

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



Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé