

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX  
DE WATTRELOS**

---

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



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 31.12.2012**

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 **31.12.2012** 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 4 Avril 2013.  
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.

Votre Association a reçu des indemnités en contre partie de la signature de différents contrats de location de matériel de bureau.

Les indemnités perçues ont été étalées sur des durées plus courtes que celles des desdits contrats.

Cette méthodologie conduit à reporter sur les exercices futurs la charge qui pèse sur votre association.

Au 31/12/2012, le montant des engagements hors bilan s'élève à 496 531 € et va impacter de manière significative le poste location de matériel pour les 5 exercices à venir.

Sous cette réserve 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Marquion Baroeul, le 6 mai 2013

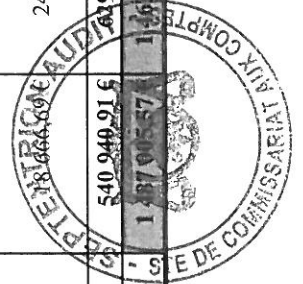
**SEPTENTRION AUDIT**  
**L. DUPONT**  
Commissaire aux Comptes  
Gérante Associée



Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros  
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai  
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOING

Association des Centres Sociaux de Watrelos - BILAN AU 31/12/2012

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort. et provisions</b>	<b>Net au 31/12/2012</b>	<b>Net au 31/12/2011</b>	<b>PASSIF</b>	<b>Net au 31/12/2012</b>	<b>Net au 31/12/2011</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					Fonds associatifs/legs et donations	23 199,54 €	38 181,58 €
Logiciels	10 622,80 €	9 474,63 €	1 148,17 €	2 073,24 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					Réserve de Trésorerie CARSAT	0,00 €	0,00 €
Constructions	64 594,61 €	29 466,28 €	35 128,33 €	22 684,43 €	Réserve de compensation CARSAT	54 356,64 €	40 000,00 €
Matériel d'activité	45 333,44 €	36 108,74 €	9 224,70 €	972,61 €	Réserve d'investissement	136 848,34 €	69 254,07 €
Aménagements - Agencements	18 534,68 €	9 649,08 €	8 885,60 €	574,87 €	Report à nouveau	252 101,41 €	166 321,93 €
Matériel de transport	79 310,19 €	57 716,21 €	21 593,98 €	37 456,02 €	Excédents aff. au fnct.mesures expl. CARSAT	52 287,72 €	52 287,72 €
Matériel de bureau et informatique	65 763,58 €	36 066,78 €	29 696,80 €	9 067,42 €	Résultat de l'exercice (dont SSIAD - 992,85 €)	123 258,72 €	167 730,39 €
Mobilier	40 161,95 €	21 743,30 €	18 418,65 €	18 603,66 €	Subventions d'investissement	9 530,80 €	2 767,40 €
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>TOTAL I</b>	<b>922 417,50 €</b>	<b>807 377,42 €</b>
Dépôts et cautionnements	3 639,80 €		3 639,80 €	3 539,80 €			
<b>TOTAL I</b>	<b>327 961,05 €</b>	<b>200 225,02 €</b>	<b>127 736,03 €</b>	<b>94 972,05 €</b>	Provisions pour risques	20 297,90 €	16 619,54 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					Fonds dédiés	3 349,26 €	8 730,90 €
Avances et acomptes fournisseurs	7 206,43 €		7 206,43 €	98,06 €	<b>TOTAL II</b>	<b>23 647,16 €</b>	<b>25 350,44 €</b>
<b>CREANCES</b>							
Subventions et produits à recevoir	462 343,24 €		462 343,24 €	495 969,22 €	<b>DETTES</b>		
Autres créances	8 132,56 €		8 132,56 €	420,00 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	76 756,17 €	95 811,42 €
<b>DISPONIBILITES</b>					Dettes fiscales & sociales	346 021,58 €	315 548,22 €
Banque	863 756,85 €		863 756,85 €	854 184,38 €	Autres dettes	99 496,47 €	193 451,90 €
Caisse	7 465,16 €		7 465,16 €	7 576,11 €	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					Produits constatés d'avance		24 727,33 €
Charges constatées d'avance	10 365,30 €		10 365,30 €	9 046,91 €	<b>TOTAL III</b>	<b>540 949,91 €</b>	<b>619 538,87 €</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 359 269,54 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 359 269,54 €</b>	<b>1 367 294,68 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 487 005,57 €</b>	<b>1 462 266,73 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 687 230,59 €</b>	<b>200 225,02 €</b>	<b>1 487 005,57 €</b>	<b>1 462 266,73 €</b>			

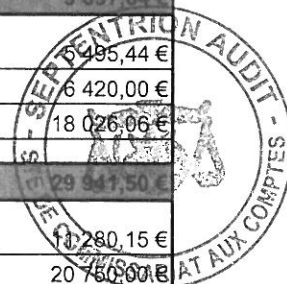


**RESULTAT AU 31/12/2012**

CODE	CHARGES	Année 2012	Année 2011
606110	Gaz Electricité	16 994,61 €	15 999,58 €
606111	Energie pour le chauffage	15 154,04 €	11 978,00 €
606130	Carburant, Essence	14 540,55 €	11 888,86 €
606170	Eau	2 292,15 €	1 824,00 €
606300	Petit équipement, petit outillage	20 486,83 €	11 373,55 €
606310	Fournitures d'activités	24 664,21 €	23 034,75 €
606311	Fournitures d'entretien	8 009,89 €	6 500,33 €
606312	Pharmacie	27 286,25 €	21 757,96 €
606400	Fournitures de bureau	5 088,17 €	6 737,16 €
606810	Alimentations boissons	48 599,20 €	38 682,25 €
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>193 116,33 €</b>	<b>149 776,44 €</b>
611000	Sous traitance générale	0,00 €	337,02 €
611001	Sous traitance informatique	0,00 €	0,00 €
611002	Sous traitance alimentation	37 471,94 €	34 585,81 €
611003	Actes infirmiers	53 886,32 €	40 098,76 €
613200	Locations immobilières	36 409,73 €	32 573,76 €
613400	Frais d'hébergement	39 017,53 €	43 252,43 €
613500	Locations matériels	47 107,93 €	44 483,22 €
615200	Entretien et réparation immeubles	26 060,90 €	22 487,71 €
615500	Entretien matériel et véhicules	9 823,50 €	3 944,71 €
615600	Maintenance	14 372,06 €	16 699,28 €
616000	Prime d'assurances	18 522,30 €	18 707,07 €
618100	Documentation	1 076,10 €	1 038,72 €
618500	Frais colloques et séminaires	7 498,08 €	1 326,82 €
618600	Formation des bénévoles	6 919,20 €	6 241,00 €
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>298 186,59 €</b>	<b>285 742,37 €</b>
622600	Honoraires/personnel intérimaire	33 962,85 €	70 163,32 €
623100	Publicité - publications	1 618,39 €	8 754,95 €
623800	Divers (dons, pourboires ...) & commissions CV	1 004,81 €	510,90 €
625100	Déplacements du personnel	34 808,70 €	34 044,21 €
625600	Missions réceptions	8 932,63 €	10 306,34 €
626000	Frais postaux	6 898,06 €	6 931,40 €
626300	Frais de télécommunications	26 531,66 €	26 166,81 €
627100	Services bancaires et assimilés	1 034,73 €	969,51 €
628000	Frais de siège	0,00 €	0,00 €
628100	Cotisations	14 254,56 €	12 354,00 €
628200	Droits d'entrée	61 774,57 €	72 777,37 €
628210	Transport des activités	90 671,99 €	83 126,15 €
628220	Sous-traitance animation	53 849,14 €	60 932,42 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs	623,20 €	371,17 €
628600	Formation des salariés	27 365,95 €	11 813,02 €
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>383 331,24 €</b>	<b>399 221,57 €</b>
631100	Taxes sur salaires	93 433,41 €	84 635,98 €
633000	Effort à la construction	5 258,01 €	4 789,89 €
633300	Formation professionnelle	37 328,55 €	33 906,68 €
635500	Autres taxes	4 727,73 €	4 115,26 €
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILE</b>	<b>140 747,70 €</b>	<b>127 447,81 €</b>
641100	Salaires et appointements bruts	1 605 440,39 €	1 531 775,77 €
641200	Congés payés et charges sur congés payés	27 450,00 €	23 083,00 €
645000	Charges sociales	472 151,82 €	470 079,37 €
647000	Autres charges sociales	27 680,51 €	26 851,61 €
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 132 702,72 €</b>	<b>2 051 789,75 €</b>
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	7 157,02 €	14 010,19 €
675000	Valeur des éléments d'actifs cédés	184,13 €	2 931,12 €
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7 341,15 €</b>	<b>16 941,31 €</b>
681100	Dotations aux amortissements	31 697,43 €	31 061,97 €
681500	Dotations aux provisions	3 678,36 €	692,00 €
689000	Engagements à réaliser	0,00 €	7 199,14 €
<b>68</b>	<b>AMORTISSEMENTS - DOTATIONS</b>	<b>35 375,79 €</b>	<b>38 853,11 €</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 160 780,09 €</b>	<b>3 049 906,90 €</b>



CODE	PRODUITS	Année 2012	Année 2011
706100	Participation des Usagers	220 517,40 €	216 371,35 €
706110	Aides personnalisées- AVE - AVS - VACAF	42 002,58 €	22 740,23 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	12 851,00 €	20 268,24 €
708300	Locations diverses consenties	27 085,32 €	19 020,00 €
708400	Mise à disposition de personnel	0,00 €	1 707,72 €
708800	Produits des activités annexes	745,53 €	1 027,58 €
708801	Remboursement habitat formation	19 562,24 €	7 605,80 €
708803	Produits siège	0,00 €	0,00 €
<b>70</b>	<b>PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>322 764,07 €</b>	<b>286 740,92 €</b>
741100	Etat ASP	340 950,82 €	286 370,60 €
741300	Etat poste fonjep	13 794,00 €	13 794,00 €
741500	Etat politique de la ville	84 700,00 €	113 460,00 €
741600	Subvention parlementaire	0,00 €	25 000,00 €
742500	Région	86 552,50 €	66 522,50 €
743100	Département subvention animation globale	71 942,88 €	69 637,92 €
743200	Département - poste AILE	146 453,58 €	138 903,23 €
743300	Département - référent RSA	159 180,00 €	159 180,00 €
743400	Département - RSA DSL	63 440,00 €	54 320,00 €
743500	Département politique de la ville	14 500,00 €	14 500,00 €
743600	Département divers	15 169,39 €	17 829,28 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	240 000,00 €	238 100,00 €
744400	Commune CEJ "volet enfance jeunesse"/FACEJ	73 896,72 €	67 596,73 €
744500	Commune CUCS - FITA	32 000,00 €	20 000,00 €
745100	CAF subvention de fonctionnement	335 936,60 €	344 896,60 €
745400	CAF divers	16 500,00 €	16 500,00 €
746100	CNAF animation globale	179 856,00 €	174 096,00 €
746200	CNAF accueil permanent/PSU	167 058,69 €	154 681,51 €
746300	CNAF accueil temporaire	135 178,26 €	134 680,53 €
746400	CNAF animation collectives familles	40 116,00 €	38 832,00 €
746500	CNAF CLAS/REAAP/LAEP	62 829,26 €	65 046,36 €
748100	ACSE	18 000,01 €	16 666,66 €
748203	CARSAT SSIAD	500 349,00 €	493 347,00 €
748250	Autres subventions	49 460,00 €	58 614,34 €
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 847 863,71 €</b>	<b>2 782 575,26 €</b>
756000	Cotisations (adhésions)	3 494,00 €	3 214,00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance/dons	15 547,20 €	71 237,82 €
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS COURANTS</b>	<b>19 041,20 €</b>	<b>74 451,82 €</b>
761100	Produits financiers	13 458,37 €	9 897,64 €
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 458,37 €</b>	<b>9 897,64 €</b>
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58 123,18 €	495,44 €
775000	Produits des cessions d'actifs	0,00 €	6 420,00 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	17 406,64 €	18 026,06 €
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>75 529,82 €</b>	<b>24 941,50 €</b>
781500	Reprise sur provisions	0,00 €	11 280,15 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	5 381,64 €	20 750,00 €
<b>78</b>	<b>REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>5 381,64 €</b>	<b>32 030,15 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 284 038,81 €</b>	<b>3 217 637,29 €</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>123 258,72 €</b>	<b>167 730,39 €</b>



# ANNEXE

## Association des Centres Sociaux de Wattrelos Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2012 au 31 Décembre 2012

Total du bilan : 1 487 005,57 Euros      Résultat : 123 258,72 Euros  
Ce résultat comprend le déficit réalisé sur le SSIAD de 992,85 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2012 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

Dans les autres dettes, la somme de 17 317,74 € est liée à des avances reçues pour le parc bureautique pour lesquels les engagements hors bilan s'élèvent à 496 531,55 € jusqu'en 2017.

L'indemnité de départ en retraite pour l'ensemble des salariés, au 31/12/2012, s'élève à 20 297,90 €. Elle est comptabilisée dans les comptes en provision.

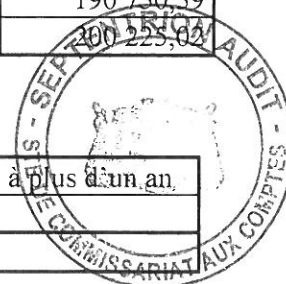
### 3 - Notes sur le bilan actif

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

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. incorporelles	10 622,80			10 622,80
Immob. corporelles	257 326,30	64 545,54	8 173,39	313 698,45
Immob. Financières	3 539,80	200,00	100,00	3 639,80
Total	271 488,90	64 745,54	8 273,39	327 961,05
Amortissements/Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immob. Incorporelles	8 549,56	925,07		9 474,63
Immob. Corporelles	167 967,29	30 772,36	7 989,26	190 750,39
Total	176 516,85	31 697,43	7 989,26	200 225,02

*Etat des créances*

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	488 047,53	488 047,53	
Total	488 047,53	488 047,53	





#### 4 - Notes sur le bilan passif

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

	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	1 531,76	1 531,76			1 531,76
2011	7 199,14	7 199,14	5 381,64		1 817,50
Total	8 730.90	8 730.90	5 381.64		3 349.26

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	16 619,54	3 678,36		20 297,90
Total	16 619,54	3 678,36		20 297,90
Fonds associatif avec droit de reprise (3 camionnettes)	33 351,80		14 982,04	18 369,76
CRAM SSIAD	Excédent	Réserve de compensation	Excédent finct mesure exploit.	Excédent finct mes expl.utilisé
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	
Financement 2011	14 356,64	14 356,64		
Total	108 438,36	54 356,64	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	76 756,17	76 756,17		
Dettes fiscales et sociales	346 021,58	346 021,58		
Autres dettes	99 496,47	99 496,47		
Produits constatés d'avance	18 666,69	18 666,69		
Total	540 940,91	540 940,91		

#### 5 - Détail des produits et charges

Produits à recevoir : 462 343,24 Euros

Région/Département	61 927,39 Euros
Commune	85 938,34 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	281 992,45 Euros
Etat	8 186,71 Euros
Autres (formation, CARSAT...)	24 298,35 Euros

Produits constatés d'avance : 18 666,69 Euros

Etat ASP	6 333,36 Euros
ACSE	12 333,33 Euros

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 365,30 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 cinq salariés soit 72 ETP. L'Association est composée de 70 bénévoles actifs dont 50 sont issus des comités d'usagers des structures.