

*ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
FOYER CONDEVAUX
Rue Salvador Allende
BP 70153
59722 DENAIN Cédex*



*RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2013*

Patrick Chavalle
Frédéric Delmart
Alain Fontaine
Cyrille Languille
Arnaud L'Herminé
Isabelle Taranne
Eric Vanneste
Commissaires aux Comptes Associés

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE

*Rue Salvador Allende
BP 70153
59722 DENAIN CEDEX*

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013 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 23 avril 2014

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 2013

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Valeur Brute	Amortissements	Valeur Nette	Valeur Nette			
COMPTES D'IMMOBILISATIONS	44 117,01	5 755,80	38 361,21	2 556,48	COMPTES DE CAPITAUX	183 411,89	170 173,09
20 - Immobilisations incorporelles :					10 - Fonds Associatifs et Réserves	133 547,11	166 383,27
					Autres Réserves	83 982,39	83 982,39
					Réserve de compensation	29 645,23	29 645,23
					Réserve pour investissement Stabilisation	16 129,67	52 755,65
					Résultat en instance d'affectation	3 789,82	0,00
21 - Immobilisations corporelles :	43 767,01	5 755,80	38 011,21	2 356,48	12 - Résultat de l'exercice	1 430,11	3 789,82
Outils Industrie	934,00	420,17	513,83	700,63	16 - Emprunts et Dettes Assimilées	48 434,67	0,00
Matériel de Transport	19 800,00	1 139,18	18 660,82	1 120,00	Prêt Caisse d'Epargne	48 434,67	0,00
Mobilier de Bureau & Matériel Informatique	4 799,27	704,86	4 094,41	0,00	19 - Fonds Dédiés s/ sub. Fonctionnement	0,00	0,00
Mobilier	18 233,74	3 491,59	14 742,15	535,85			
27 - Immobilisations financières :	350,00		350,00	200,00			
Cautions Versées Maisons Kennedy	350,00		350,00	200,00			
COMPTES DE TIERS	13 200,97	0,00	13 200,97	3 322,41	COMPTES DE TIERS	59 583,12	21 174,14
40 - Fournisseurs	928,58		928,58	0,00	40 - Fournisseurs	0,00	0,00
Fournisseurs débiteurs	928,58		928,58	0,00	Dettes Fournisseurs	0,00	0,00
46 - Débiteurs Divers	12 272,39		12 272,39	3 322,41	42 - Personnel et Comptes rattachés	8 439,11	8 391,30
Débiteurs Divers	18,00		18,00	3 322,41	Dettes pour congés payés	8 439,11	8 391,30
Produits à Recevoir	12 254,39		12 254,39		Rémunérations dues		
COMPTES FINANCIERS	188 854,47	0,00	188 854,47	181 979,40	43 - Sécurité Sociale et Organismes Sociaux	29 137,68	3 000,64
51 - Banques, Ets financiers et assimilés			187 677,88	181 115,21	Charges sociales sur congés payés	3 007,68	3 000,64
Caisse d'Epargne	58 082,22		58 082,22	102 858,61	Caisses à payer (URSSAF, MINE, IRNEO,...)	26 130,00	0,00
C. E Livret A	79 495,66		79 495,66	78 256,60	44 - Etat et autres collectivités publiques	1 612,21	1 563,73
C. E Compte à terme	50 000,00		50 000,00	0,00	Charges fiscales sur congés payés	576,74	565,97
C. E Parts Sociales	100,00		100,00	0,00	Formation Continue	1 035,47	997,76
53 - Caisse			1 176,59	864,19	46 - Crédeurs Divers	20 394,12	8 218,47
Petite Caisse	1 176,59		1 176,59	864,19	Charges à Payer	20 394,12	8 218,47
COMPTES DE REGULARISATION	2 578,36	0,00	2 578,36	3 488,94	COMPTES DE REGULARISATION	0,00	0,00
48 - Charges constatées d'avance	2 066,78		2 066,78	1 332,53	48 - Produits constatés d'avance		
408 - Fournisseurs Fact non parvenues	511,58		511,58	2 156,41			
TOTAL GÉNÉRAL	248 750,81	5 755,80	242 995,01	191 347,23	TOTAL GÉNÉRAL	242 995,01	191 347,23

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2013 au 31/12/2013



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2013 a une durée de 12 mois.
Il s'agit du cinquième bilan depuis la création de l'association.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 242 995 Euros.
Le résultat net comptable est un excédent de 1 430 Euros qui se décompose comme suit :

<u>Résultat Activité Stabilisation :</u>	-16 €
(soumis au contrôle de tiers financeur)	
<u>Résultat Activité Urgence :</u>	1 446 €

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 = 44 117 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	19 132	39 082	14 447	43 767
Immobilisations financières	0	350		350
TOTAL	19 132	39 432	14 447	44 117

2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 5 756 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 776	3 427	14 447	5 756
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	16 776	3 427	14 447	5 756

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort	Valeur nette	Durée
Matériel et Outillage	934	420	514	L 5 ans
Matériel de transport	19 800	1 139	18 661	L 5 ans
Matériel de bureau et informat	4 799	705	4 094	L 3 ans
Mobilier	18 234	3 492	14 742	L 5 ans
TOTAL	43 767	5 756	38 011	

2.2 Etat des créances = 15 779 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant et charges d'avance	15 779	15 779	0
TOTAL	15 779	15 779	0

2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 13 201 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18
Autres créances	13 183
Disponibilités	
TOTAL	13 201



2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

2.4 Charges constatées d'avance = 2 067 €

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 01/01/2013 au 31/12/2013



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				
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				
Ecart de réévaluation sur les biens sans droit de reprise				
Réserves				
Autres réserves	83 982	0	0	83 982
Réserves de Compensation	29 645	0	0	29 645
Réserves pou investissement stabilisation	52 756	0	36 626	16 130
				0
Report a nouveau	0	3 790	0	3 790

3.3 Etat des dettes = 108 018 €

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	48 435	9 534	38901	
Fournisseurs	20 394	20 394		
Dettes fiscales et sociales	39 189	39 189		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	108 018	69 117	38901	0

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE
Annexe aux comptes annuels du 01/01/2013 au 31/12/2013



3 - NOTÉS SUR LE BILAN PASSIF (suite)

3.4 Charges à payer par postes du bilan = 108 018 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses	48 435
Fournisseurs	20 394
Autres dettes	39 189
TOTAL	108 018

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

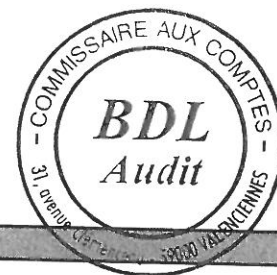
3.6 Informations à caractère fiscal

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 01/01/2013 au 31/12/2013



4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation des produits d'exploitation = 390 577 €

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ressources propres (cotisations, prestations de services ...)	7 515	2%
Subventions	361 145	92%
Autres produits	21 917	6%
Reprise de fonds dédiés	-	0%
TOTAL	390 577	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 01/01/2013 au 31/12/2013



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.

Patrick Chavalle
Frédéric Delmart
Alain Fontaine
Cyrille Languille
Arnaud L'Herminé
Isabelle Taranne
Eric Vanneste
Commissaires aux Comptes Associés

ASSOCIATION ENTRAIDE DENAISIENNE

*Rue Salvador Allende
BP 70153
59722 DENAIN CEDEX*

**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 2013**

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 23 avril 2014

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



Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé