



CONSEIL EXPERTISE AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE DOUAI

ASSOCIEE AU CABINET SOGETEX

*François CRUNELLE
Jean-Jacques MALFOIS
Mathieu MERLIN*

ASSOCIATION BLANZY POURRE

20, rue Blanzzy Pourre
62200 BOULOGNE SUR MER

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2013

ASSOCIATION BLANZY POURRE

20 Rue Blanzly Pourre
62200 BOULOGNE SUR MER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2013**

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 BLANZY POURRE, 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 votre Conseil d'Administration. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

.../.

./...

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 DE NOS 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.

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 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 du conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A SAINT MARTIN BOULOGNE
LE SIX JUIN DEUX MILLE QUATORZE

*SAS CONSEIL EXPERTISE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai*



FRANCOIS CRUNELLE
*Commissaire aux Comptes
Mandataire Social*

ANNEXE

- Comptes annuels

- Annexe aux Comptes Annuels

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	847,01	718,24	128,77		129
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	149 214,04	101 163,03	48 051,01	53 499,74	- 5 449
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	705,00		705,00	705,00	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts				480,00	- 480
Autres immobilisations financières	2 825,00		2 825,00	1 340,00	1 485
TOTAL (I)	153 591,05	101 881,27	51 709,78	56 024,74	- 4 315
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	301,60		301,60	162,00	140
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 006,16		1 006,16	2 057,90	- 1 052
. Personnel				2 733,58	- 2 734
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	15 295,58		15 295,58	243,74	15 052
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	414 179,00		414 179,00	347 778,56	66 400
Charges constatées d'avance	2 549,04		2 549,04	1 790,05	759
TOTAL (II)	433 331,38		433 331,38	354 765,83	78 566
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	586 922,43	101 881,27	485 041,16	410 790,57	74 251

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	118 624,80	118 624,80	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	41 197,20	27 153,96	14 043
. Résultat de l'exercice	38 473,11	14 043,24	24 430
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	198 295,11	159 822,00	38 473
Provisions pour risques et charges	3 073,69	2 784,59	289
TOTAL (II)	3 073,69	2 784,59	289
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées		2 147,00	- 2 147
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	37 787,17	20 211,67	17 576
Autres	116 798,43	100 991,97	15 806
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	129 086,76	124 833,34	4 253
TOTAL (IV)	283 672,36	248 183,98	35 488
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	485 041,16	410 790,57	74 251
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	38 146,01		38 146,01	52 233,94	- 14 088 -26,97
Montants nets produits d'expl.	38 146,01		38 146,01	52 233,94	- 14 088 -26,97
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 004 940,12	868 289,47	136 651 15,74
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			7,42	0,37	7 N/S
Reprise de provisions				20 172,61	- 20 173 -100
Transfert de charges			12 654,14	6 793,02	5 861 86,28
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 017 601,68	895 255,47	122 346 13,67
Total des produits d'exploitation (I)			1 055 747,69	947 489,41	108 258 11,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			4 309,50	4 804,42	- 495 -10,30
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			4 309,50	4 804,42	- 495 -10,30
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			1 620,00	2 305,00	- 685 -29,72
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			1 620,00	2 305,00	- 685 -29,72
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 061 677,19	954 598,83	107 078 11,22
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			1 061 677,19	954 598,83	107 078 11,22

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	91 750,99	80 393,37	11 358	14,13
Services extérieurs	149 369,91	136 408,12	12 962	9,50
Autres services extérieurs	46 441,14	39 816,89	6 624	16,64
Impôts, taxes et versements assimilés	46 846,24	38 579,77	8 266	21,43
Salaires et traitements	494 375,87	458 456,13	35 920	7,83
Charges sociales	178 277,12	157 385,27	20 892	13,27
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	14 622,45	24 231,82	- 9 609	-39,66
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	289,10	719,35	- 430	-59,81
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	8,26	94,87	- 87	-91,29
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	1 021 981,08	936 085,59	85 895	9,18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	492,00	75,50	417	551,66
Sur opérations en capital		3 658,50	- 3 659	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	492,00	3 734,00	- 3 242	-86,82
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	731,00	736,00	- 5	-0,68
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 023 204,08	940 555,59	82 648	8,79
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	38 473,11	14 043,24	24 430	173,96
TOTAL GENERAL	1 061 677,19	954 598,83	107 078	11,22
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 485 041,16 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 38 473,11 E.

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'association a arrêté ses comptes en respectant les principes du règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques concernant les associations.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée prévue :

- Logiciels informatiques	1 an
- Installation et agencement divers	10 ans
- Matériel de transport	de 2 ans à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Mobilier	de 2 ans à 10 ans
- Matériel de cuisine	de 2 ans à 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Engagements de retraite

A la date du 31/12/2013, nous avons comptabilisé l'engagement retraite compte tenu de l'ancienneté des salariés. Nous avons effectué une dotation sur provision de l'exercice 289,10 € et le cumul du poste provisionné s'élève à 3 073,69 € au 31/12/2013.

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Evolution des Fonds associatifs

	solde début d'exercice	augmentation	diminution	solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	118 625			118 625
Report à nouveau	27 154	14 043		41 197
Résultat de l'exercice	14 043	38 473	14 043	38 473
Fonds Dédiés sur subventions attribuées	0			0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
total fonds propres	159 822	52 516	14 043	198 295

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 153 591

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 354	227	1 734	847
Immobilisations corporelles	144 026	9 075	3 887	149 214
Immobilisations financières	2 525	1 485	480	3 530
TOTAL	148 905	10 787	6 101	153 591

Amortissements et provisions d'actif = 101 881

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 354	98	1734	718
Immobilisations corporelles	90 527	14 524	3 887	101 164
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	75 078	14 622	5 621	101 882

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	847	718	129	1 an
Inst. agenc. divers	44 410	24 705	19 705	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	16 711	16 711	0	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	17 399	14 980	2 419	4 ans
Mobilier	51 649	34 464	17 185	de 2 à 10 ans
Matériel de cuisine	19 045	10 303	8 742	de 2 à 5 ans
TOTAL	150 061	101 881	48 180	

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C.E.A."Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Etat des créances = 21 977

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 825		2 825
Actif circulant & charges d'avance	19 152	19 152	
TOTAL	21 977	19 152	2 825

Charges constatées d'avance = 2 549

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Détail des charges constatées d'avance :

- loyer 38 et 38 bis rue de Brequerecque	850,00 €
- charges locative 38 et 38 bis rue de Brequerecque	100,00 €
- loyer rue Saint Louis	150,00 €
- location photocopieur Grenke	352,80 €
- Apologic	50,68 €
- Documentation CDES	8,33 €
- Honoraire Fidal	597,25 €
- Orange	388,77 €
- Bouygues	51,21 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 3 074

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques &	2 785	289		3 074
TOTAL	2 785	289	0	3 074

Etat des dettes = 283 673

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 787	37 787		
Dettes fiscales & sociales	116 799	116 799		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	129 087	129 087		
TOTAL	283 673	283 673		

Charges à payer par postes du bilan = 87 049

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	14 520
Dettes fiscales & sociales	72 529
Autres dettes	
TOTAL	87 049

- Détail Fournisseurs (Factures non parvenues)

Socolit	3 401 €
Ricoh	22 €
EDF	2 816 €
Orange	6 €
Crédit Mutuel	4 €
SOGEI	1 036 €
CAC	3 720 €
Bouygues	1 €
CNAM	3 515 €

Copie certifiée conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE

Produits constatés d'avance = 129 087

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Détail des produits constatés d'avance

- Subvention renfort AHI	33 753,42 €
- Subvention renfort hivernal (01/11/2013– 30/04/2014)	30 666,67 €
- Subvention renfort hivernal complémentaire	8 000,00 €
- Subvention renfort hivernal Equipe de rue (01/11/2013 – 30/04/2014)	30 000,00 €
- Subvention accueil de jour 2014	26 666,67 €

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 2 549

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avance(486000)	2 549
TOTAL	2 549

Charges à payer = 97 275

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518600)	0
TOTAL	0

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(408100)	14 520
TOTAL	14 520

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.cong. à payer (428200)	42 605
Personnel autres charges à payer(428600)	1 937
Ch.soc.dette cong. à payer(438200)	20 466
Org.soc.autr.charg à payer (438600)	5 445
Etat charges a payer (448600)	2 076
TOTAL	75 529

Produits constatés d'avance = 129 087

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés avance (487000)	129 087
TOTAL	129 087

révisé conforme à l'original
SAS "C. E. A."
Commissaire aux Comptes
François CRUNELLE