

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Hubert DEJARDIN

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Pascal DIME
Commissaire aux Comptes

45 Avenue Jules Guesde
59540 CAUDRY

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Hubert DEJARDIN

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale,
je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association,
tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé 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.

Mes travaux ont notamment consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'Association.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces calculs et obtenu les justifications utiles sur les points qui en nécessitaient.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAUDRY,

Le 30 mai 2014

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. DIME', with a large, stylized flourish on the left side.

Pascal DIME

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de DOUAI

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2013	31/12/2012	
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 924	4 300	625	1 519
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles	81 120	62 634	18 486	32 199
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Participations				
Créances rattachées à des participations						
T.I.A.P.						
Autres titres immobilisés		153	0	153	0	
Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 127	0	4 127	4 125	
Total (I)		90 324	66 934	23 391	37 843	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CREANCES(2)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	948 881	0	948 881	761 121
	DIVERS	V.M.P.				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		170	0	170	14 953	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	12 986	0	12 986	9 263	
	Total (II)	962 037	0	962 037	785 337	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		1 052 361	66 934	985 428	823 179	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part -d'1an immob. financières nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de Douai
45, Avenue Jules Guesde
59540 CAMBRAI

BILAN PASSIF

		31/12/2013	31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	260 196	237 502
	Résultat de l'exercice (excédent ou perte)	103 667	22 695
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	13 901	21 838
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	377 764	282 034
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	76 081	172 321
	Sur autres ressources		
	Total (II)	76 081	172 321
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)	0	0
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 513	118
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	910	1 485
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 906	45 496
	Dettes fiscales et sociales	182 994	174 043
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	202 260	147 682
Instrument de trésorerie			
Comptes régularisés	Produits constatés d'avance (1)	0	0
	Total (IV)	531 583	368 824
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	985 428	823 179
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	910	910
	Dont à moins d'un an	530 673	367 914
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2013	31/12/2012
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens		0	0
		services			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (4)	0		0	0
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 397 553	1 068 836
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			59 246	76 725
	Cotisations				
	Dons				
	Legs et donations				
	Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
	Autres produits			1	130
Total des produits d'exploitation (1) (I)				1 456 799	1 145 692
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			201 244	209 338
	Impôts, taxes et versements assimilés			72 516	57 882
	Salaires et traitements			604 911	519 074
	Charges sociales			253 651	213 675
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 364	14 850
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Autres charges			213 468	100 292
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Total des charges d'exploitation (2) (II)				1 357 154	1 115 110
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				99 645	30 582
OPERATION DE TRANSFERT	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			22	882
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				22	882
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées			2 987	36
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				2 987	36
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 964	846
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)				96 681	31 428

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 203	28 017
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 572	10 447
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	35 776	38 464
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 547	47 197
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 243	0
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	28 790	47 197
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		6 986	29 744
(IX) Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		1 492 597	1 185 038
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 388 931	1 162 343
5- EXCEDENT OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		103 667	22 695

Renvois	(1)	(2)	(3)
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	Dont crédit-bail mobilier		
	Dont crédit-bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total	0	0
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total	0	0

PD

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

Mouvements des amortissements en €uros

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	4 208	654	562	4 300
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	4 208	654	562	4 300
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	53 360	10 710	1 435	62 634
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	53 360	10 710	1 435	62 634
Total général	57 567	11 364	1 998	66 934

Pj
Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
Autres informations 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

Locations financières en €uros

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice	0	16 316	16 316
. nouvelles locations financières	0	30 594	30 594
. payées dans l'exercice	0	13 540	13 540
. à la fin de l'exercice	0	33 370	33 370
Dont			
. à un an au plus	0	15 573	15 573
. à plus d'un an, 5 ans au plus	0	17 796	17 796
. à plus de 5 ans	0	0	0
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture	NON APPLICABLE	NON APPLICABLE	NON APPLICABLE

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes en Euros

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	5 727	0	802	4 924
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	5 727	0	802	4 924
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	85 558	0	4 438	81 120
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	85 558	0	4 438	81 120
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P.				
- Autres titres immobilisés	0	153	0	153
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	4 125	3	0	4 127
Total	4 125	3	0	4 280
Total général	95 410	3	5 240	90 324

PD

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

Échéance des créances en Euros

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 127	4 127	0
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	948 881	948 881	0
Totaux	953 008	953 008	0

Échéance des dettes en Euros

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	59 513	59 513	0	0
Emprunts et dettes financières divers	910	0	910	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 906	85 906	0	0
Dettes fiscales et sociales	182 994	182 994	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	202 260	202 260	0	0
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
Total	531 583	530 673	910	0

PJ

Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 45, Avenue Jules Guesde
 59540 CAUDRY

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Hubert DEJARDIN

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Pascal DIME
Commissaire aux Comptes

45 Avenue Jules Guesde
59540 CAUDRY

CAMBRESIS EMPLOI

Association Loi 1901 représentée
Par Monsieur Hubert DEJARDIN

Siège Social :
Bâtiment « Espace Cambrésis »
14, rue Neuve

59400 CAMBRAI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé, ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions antérieurement approuvées par l'Assemblée générale.

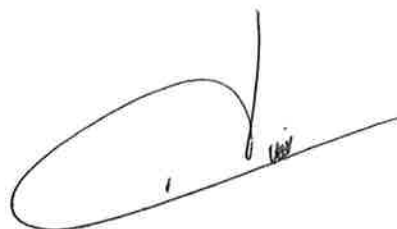
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre Assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à CAUDRY,

Le 30 mai 2014

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line and a horizontal stroke.

Pascal DIME

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de DOUAI

