

**ASSOCIATION DES CENTRES SOCIAUX
DE WATTRELOS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**



SARL au capital de 10 000 €
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Douai

999, Avenue de la République,
59700 Marcq en Baroeul
TEL: 03.20.82.10.94 FAX: 03.20.98.75.25
septentrionaudit@orange.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 31.12.2013

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 **31.12.2013** 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 11/04/14.
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.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe 2 de l'annexe relatif aux engagements financiers et autres informations. Il précise la méthodologie adoptée pour la comptabilisation des charges de bureautique, point qui avait fait l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes de l'exercice 2012. Cette réserve est levée en 2013.

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 Marco en Baroeul, le 18 Avril 2014

SEPTENTRION AUDIT

I.DUPONT

Commissaire aux Comptes

Gérante Associée



Association des Centres Sociaux de Watrelos - BILAN AU 31/12/2013

ACTIF	Brut	Amort. et provisions	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012	PASSIF	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					Fonds associatifs/legs et donations	8 772,20 €	23 199,54 €
Logiciels	8 846,74 €	5 714,60 €	3 132,14 €	1 148,17 €	Réserve de Trésorerie	270 834,33 €	270 834,33 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Réserve de compensation CARSAT	53 363,79 €	54 356,64 €
Constructions	64 594,61 €	33 486,55 €	31 108,06 €	35 128,33 €	Réserve d'investissement	136 848,34 €	136 848,34 €
Matériel d'activité	47 421,41 €	37 592,71 €	9 828,70 €	9 224,70 €	Report à nouveau	376 352,98 €	252 101,41 €
Aménagements - Agencements	18 534,68 €	10 725,98 €	7 808,70 €	8 885,60 €	Excédents aff. au finct. mesures expl. CARSAT	52 287,72 €	52 287,72 €
Matériel de transport	79 310,19 €	73 023,55 €	6 286,64 €	21 593,98 €	Résultat de l'exercice (dont SSIAD - 8751,46 €)	19 646,48 €	123 258,72 €
Matériel de bureau et informatique	58 943,66 €	36 619,64 €	22 324,02 €	29 696,80 €	Subventions d'investissement	14 603,81 €	9 530,80 €
Mobilier	39 912,45 €	23 832,72 €	16 079,73 €	18 418,65 €			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					TOTAL I	932 709,65 €	922 417,50 €
Dépôts et cautionnements	3 799,80 €		3 799,80 €	3 639,80 €			
TOTAL I	321 363,54 €	220 995,75 €	100 367,79 €	127 736,03 €	Provisions pour risques	21 614,63 €	20 297,90 €
ACTIF CIRCULANT					Fonds dédiés	2 689,79 €	3 349,26 €
Avances et acomptes fournisseurs	2 225,09 €		2 225,09 €	7 206,43 €	TOTAL II	24 304,42 €	23 647,16 €
CREANCES							
Subventions et produits à recevoir	528 754,32 €		528 754,32 €	462 343,24 €	DETTES		
Autres créances	4 610,00 €		4 610,00 €	8 132,56 €	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	85 570,82 €	76 756,17 €
DISPONIBILITES					Dettes fiscales & sociales	344 265,08 €	346 021,58 €
Banque	846 591,28 €		846 591,28 €	863 756,85 €	Autres dettes	76 602,08 €	99 496,47 €
Caisse	9 038,51 €		9 038,51 €	7 465,16 €	COMPTES DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	18 827,36 €		18 827,36 €	10 365,30 €	Produits constatés d'avance	46 962,30 €	18 666,69 €
TOTAL II	1 410 046,56 €	0,00 €	1 410 046,56 €	1 359 269,54 €	TOTAL III	553 400,28 €	540 940,91 €
TOTAL GENERAL	1 731 410,10 €	220 995,75 €	1 510 414,35 €	1 487 005,57 €	TOTAL GENERAL	1 510 414,35 €	1 487 005,57 €



RESULTAT AU 31/12/2013

CODE	CHARGES	Année 2013	Année 2012
606110	Gaz, Electricité, Chauffage	32 558,44 €	32 148,65 €
606130	Carburant, Essence	12 438,70 €	14 540,55 €
606170	Eau	2 506,00 €	2 292,15 €
606300	Petit équipement, petit outillage	21 483,45 €	20 486,83 €
606310	Fournitures d'activités	27 794,69 €	24 664,21 €
606311	Fournitures d'entretien	10 076,21 €	8 009,89 €
606312	Pharmacie	20 795,40 €	27 286,25 €
606400	Fournitures de bureau	7 980,14 €	5 088,17 €
606810	Alimentations boissons	50 806,03 €	48 599,20 €
60	ACHATS	186 439,96 €	183 115,90 €
611002	Sous traitance alimentation	33 157,27 €	37 471,94 €
611003	Actes infirmiers	66 128,34 €	53 886,32 €
613200	Locations immobilières	38 198,13 €	36 409,73 €
613400	Frais d'hébergement	27 893,00 €	39 017,53 €
613500	Locations matériels	121 463,12 €	47 107,93 €
615200	Entretien et réparation immeubles	37 215,03 €	26 060,90 €
615500	Entretien matériel et véhicules	8 003,40 €	9 823,50 €
615600	Maintenance	22 102,93 €	14 372,06 €
616000	Prime d'assurances	19 015,64 €	18 522,30 €
618100	Documentation	1 274,08 €	1 076,10 €
618500	Frais colloques et séminaires	6 785,20 €	7 498,08 €
618600	Formation des bénévoles	7 934,78 €	6 919,20 €
61	SERVICES EXTERIEURS	389 170,32 €	286 182,50 €
622600	Honoraires/personnel intérimaire	39 510,50 €	33 962,85 €
623100	Publicité - publications - comm cv - divers	2 239,78 €	2 623,20 €
625100	Déplacements du personnel	35 217,91 €	34 808,70 €
625600	Missions réceptions	10 597,45 €	8 932,63 €
626000	Frais postaux	4 301,48 €	6 898,06 €
626300	Frais de télécommunications	24 195,64 €	26 531,66 €
627100	Services bancaires et assimilés	1 009,97 €	1 034,73 €
628100	Cotisations	14 859,68 €	14 254,56 €
62	CHARGES DE PERSONNEL	1 759 471,77 €	1 605 440,39 €
628200	Droits d'entrée	78 255,75 €	61 774,57 €
628210	Transport des activités	85 261,72 €	90 671,99 €
628220	Sous-traitance animation	54 870,67 €	53 849,14 €
628500	Frais de fonctionnement des administrateurs	682,06 €	623,20 €
628600	Formation des salariés	24 078,61 €	27 365,95 €
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	146 589,93 €	149 747,70 €
631100	Taxes sur salaires	98 036,07 €	93 433,41 €
633000	Effort à la construction	5 354,89 €	5 258,01 €
633300	Formation professionnelle	40 170,09 €	37 328,55 €
635500	Autres taxes	3 128,87 €	4 727,73 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	2 315 810,70 €	2 133 703,72 €
671800	Charges exceptionnelles sur op. de gestion	8 909,42 €	7 157,02 €
675000	Valeur des éléments d'actifs cédés	1 862,71 €	184,13 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 772,13 €	7 341,15 €
681100	Dotations aux amortissements/provisions	41 114,20 €	35 375,79 €
68	AMORTISSEMENTS - DOTATIONS	41 114,20 €	35 375,79 €
TOTAL DES CHARGES		3 464 878,15 €	3 160 780,09 €



CODE	PRODUITS	Année 2013	Année 2012
706100	Participation des Usagers	218 699,45 €	220 517,40 €
706110	Aides personnalisées- AVE - AVS - VACAF	37 282,08 €	42 002,58 €
706120	Chèques vacances/J Loisirs	11 320,00 €	12 851,00 €
708300	Locations diverses consenties	20 790,00 €	27 085,32 €
708800	Produits des activités annexes	614,15 €	745,53 €
708801	Remboursement habitat formation	14 675,77 €	19 562,24 €
CODE	PRODUITS	Année 2013	Année 2012
741100	Aides Etat contrats aidés	431 298,61 €	340 950,82 €
741300	Etat poste fonjep	13 184,50 €	13 794,00 €
741500	Etat politique de la ville/GIP	103 123,74 €	84 700,00 €
742500	Région	55 198,00 €	86 552,50 €
742600	Aides région contrats aidés	48 683,00 €	0,00 €
743100	Département subvention animation globale	73 273,92 €	71 942,88 €
743200	Département - poste AILE	138 790,09 €	146 453,58 €
743300	Département - référent RSA	193 200,00 €	159 180,00 €
743400	Département - RSA DSL	62 420,00 €	63 440,00 €
743500	Département politique de la ville	14 500,00 €	14 500,00 €
743600	Département divers	19 877,03 €	15 169,39 €
744100	Commune subvention de fonctionnement	250 000,00 €	240 000,00 €
744400	Commune CEJ "volet enfance jeunesse"/FACEJ	74 913,92 €	73 896,72 €
744500	Commune CUCS - FITA - divers	56 650,00 €	32 000,00 €
745100	CAF subvention de fonct + LEA + Aide compl.	337 398,40 €	335 936,60 €
745400	CAF divers	16 500,00 €	16 500,00 €
746100	CNAF animation globale	183 186,00 €	179 856,00 €
746200	CNAF accueil permanent/PSU	171 526,00 €	167 058,69 €
746300	CNAF accueil temporaire	139 539,85 €	135 178,26 €
746400	CNAF animation collectives familles	40 857,00 €	40 116,00 €
746500	CNAF CLAS/REAAP/LAEP	67 899,72 €	62 829,26 €
748203	CARSAT SSIAD	529 741,00 €	500 349,00 €
748250	Autres subventions	84 131,33 €	67 460,01 €
756000	Cotisations (adhésions)	3 140,00 €	3 494,00 €
758000	Transfert de charges et prévoyance/dons	17 082,31 €	15 547,20 €
761100	Produits financiers	7 748,68 €	13 458,37 €
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	25 716,28 €	58 123,18 €
777000	Quote part des subv d'invest virées au résultat	20 904,33 €	17 406,64 €
789000	Reprise sur engagements à réaliser	659,47 €	5 381,64 €
TOTAL DES PRODUITS		3 484 524,63 €	3 284 038,81 €
RESULTAT		19 646,48 €	123 258,72 €



ANNEXE

Association des Centres Sociaux de Wattrelos

Annexe des comptes annuels - Exercice du 1 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013

Total du bilan : 1 510 414,35 Euros Résultat : 19 646,48 Euros
Ce résultat comprend le déficit réalisé sur le SSIAD de 8 751,46 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2013 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 10 481,40 € est liée à des avances reçues pour le parc bureautique pour lesquels les engagements hors bilan s'élèvent à 371 220 € jusqu'en 2017.

Des indemnités perçues lors de la signature de contrats de location ont été déduites des charges de bureautique au cours d'exercices antérieurs, conduisant à une progression du poste « location de matériel » qui passe de 47 K€ en 2012 à 121 K€ en 2013.

Une renégociation des contrats bureautique est en cours dans l'objectif de désengager l'association.

- L'indemnité de départ en retraite pour l'ensemble des salariés, au 31/12/2013, s'élève à 21 614,63 €. 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
Immobil. Incorporelles	10 622,80	2 816,58	4 592,64	8 846,74
Immobil. corporelles	313 698,45	11 315,36	16 296,81	308 717,00
Immobil. Financières	3 639,80	260,00	100,00	3 799,80
Total	327 961,05	14 391,94	20 989,45	321 363,54
Amortissements/Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Immobil. Incorporelles	9 474,63	832,61	4 592,64	5 714,60
Immobil. Corporelles	190 750,39	38 964,86	14 434,10	215 281,15
Total	200 225,02	39 797,47	19 026,74	220 995,75

Etat des créances

Créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Actif circulant et charges constatées d'avance	533 364,32	533 364,32	
Total	533 364,32	533 364,32	



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	1 817,50	659,47		1 158,03
TOTAL	8 730.90	3 349.26	659.47		2 689.79

Provisions	à l'ouverture	Augmentation	Diminution	à la clôture
Provisions pour risques	20 297,90	1 316,73		21 614,63
Total	20 297,90	1 316,73		21 614,63
Fonds associatif avec droit de reprise (3 camionnettes)	18 369,76		14 427,34	3 942,42
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		
Financement 2012	- 992,85	- 992,85		
Total	107 445,51	53 363,79	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	85 570,82	85 570,82		
Dettes fiscales et sociales	344 265,08	344 265,08		
Autres dettes	76 602,08	76 602,08		
Produits constatés d'avance	46 962,30	46 962,30		
Total	553 400,28	553 400,28		

5 - Détail des produits et charges

Produits à recevoir : 528 754,32 Euros

Région/Département	98 931,68 Euros
Commune	76 994,93 Euros
Caisse d'Allocations Familiales	299 892,41 Euros
Etat	25 929,34 Euros
Autres (formation, CARSAT...)	27 005,96 Euros

Produits constatés d'avance : 46 962,30 Euros

Etat ASP	6 028,45 Euros
ACSE	11 500,00 Euros
CAF	1 541,34 Euros
Département/Région	27 892,51 Euros

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 18 827,36 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 quinze salariés soit 78 ETP. L'Association est composée de 70 bénévoles actifs dont 50 sont issus des comités d'usagers des structures.

