

« CENTRE SOCIO-CULTUREL AUDREY BARTIER »

Association Loi 1901

42 rue du Baston

62930 WIMEREUX

<>

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

<>

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO-CULTUREL AUDREY BARTIER, 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.

-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 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. 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 votre 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont 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.

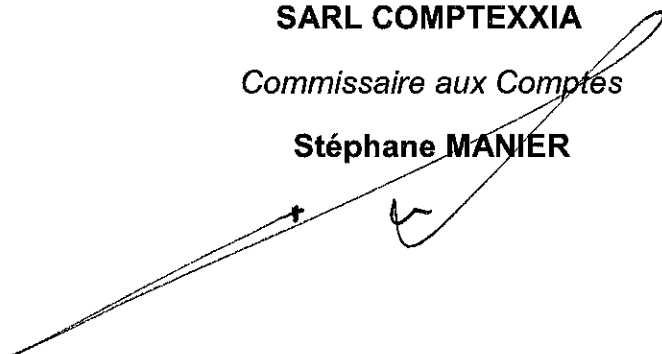
Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Calais, le 26 mai 2011

SARL COMPTExXIA

Commissaire aux Comptes

Stéphane MANIER

A large, stylized handwritten signature in black ink, slanted upwards from left to right, crossing over the printed name 'Stéphane MANIER'.

BILAN

SITUATION A Décembre 2010

Actif	Exercice N				Exercice N-1	Variation	
	Brut	Amort/Prov	Net	%		Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 811.26	15 731.94	1 079.32	0.21	2 027.17	-947.85	-46.76
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.							
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	16 811.26	15 731.94	1 079.32	0.21	2 027.17	-947.85	-46.76
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	307 723.38	247 968.63	59 754.75	11.80	81 255.84	-21 501.09	-26.46
TERRAINS	79 280.59	55 115.88	24 164.71	4.77	31 733.97	-7 569.26	-23.85
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE							
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI							
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	61 061.16	52 924.80	8 136.36	1.61	11 888.83	-3 752.47	-31.56
AUTRES	167 381.63	139 927.95	27 453.68	5.42	37 633.04	-10 179.36	-27.05
IMMO. CORPO. EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMO. GREVEES DE DROITS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71.22		71.22	0.01	71.22		
PARTICIPATIONS							
CREANCES RATTACHEES A DES PART.							
AUTRES TITRES IMMOBILISES							
PRETS							
AUTRES	71.22		71.22	0.01	71.22		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	324 605.86	263 700.57	60 905.29	12.03	83 354.23	-22 448.94	-26.93
STOCKS ET ENCOURS							
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE							
CREANCES	124 767.61		124 767.61	24.63	123 860.94	906.67	0.73
CREANCES USAGERS ET OPTES RATT.	114 229.70		114 229.70	22.55	120 326.74	-6 097.04	-5.07
AUTRES	10 537.91		10 537.91	2.08	3 534.20	7 003.71	198.17
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.							
DISPONIBILITES	312 323.85		312 323.85	61.67	417 152.88	-104 829.03	-25.13
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	8 486.22		8 486.22	1.68	2 153.70	6 332.52	294.03
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	445 577.68		445 577.68	87.97	543 167.52	-97 589.84	-17.97
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.							
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	770 183.54	263 700.57	506 482.97	100.00	626 521.75	-120 038.78	-19.16

BILAN

SITUATION A Décembre 2010

Passif	Exercice N		Exercice N-1 Total	Variation	
	Montant	%		Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	96 848.09	19.12	96 503.38	344.71	0.36
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
REPORT A NOUVEAU					
RESULTAT DE L'EXERCICE	204.17	0.04	344.71	-140.54	-40.77
TOTAL FONDS PROPRES (1)	97 052.26	19.16	96 848.09	204.17	0.21
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	78 228.07	15.45	106 694.21	-28 466.14	-26.68
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	78 228.07	15.45	106 694.21	-28 466.14	-26.68
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	175 280.33	34.61	203 542.30	-28 261.97	-13.89
PROVISIONS POUR RISQUES					
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)					
FONDS DEDIES (4)	167 650.04	33.10	235 612.77	-67 962.73	-28.85
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES					
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES					
DETTE FRS ET CPTES RATTACHES	34 596.94	6.83	32 403.35	2 193.59	6.77
DETTE FISCALES ET SOCIALES	98 959.37	19.54	124 722.90	-25 763.53	-20.66
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.					
AUTRES DETTES	24 304.62	4.80	17 600.43	6 704.19	38.09
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 691.67	1.12	12 640.00	-6 948.33	-54.97
TOTAL DETTES (5)	163 552.60	32.29	187 366.68	-23 814.08	-12.71
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	506 482.97	100.00	626 521.75	-120 038.78	-19.16

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2010

Produits (tte)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION :						
VENTES DE MARCHANDISES						
PRODUCTION VENDUE	140 500.15			116 496.60	24 003.55	20.60
SOUS-TOTAL A		140 500.15	9.23	116 496.60	24 003.55	20.60
PRODUCTION STOCKEE						
PRODUCTION IMMOBILISEE						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	931 755.92			1 011 898.41	-80 142.49	-7.92
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.						
COLLECTES						
COTISATIONS						
AUTRES PRODUITS	181 458.92			183 164.54	-1 705.62	-0.93
SOUS-TOTAL B		1 113 214.84	73.13	1 195 062.95	-81 848.11	-6.85
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		1 253 714.99	82.36	1 311 559.55	-57 844.56	-4.41
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)						
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VMP ET CREANCES						
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	1 281.25			5 314.97	-4 033.72	-75.89
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
DIFF. POSITIVES DE CHANGES						
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		1 281.25	0.08	5 314.97	-4 033.72	-75.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	11.08			2 000.55	-1 989.47	-99.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	31 610.34			38 140.25	-6 529.91	-17.12
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		31 621.42	2.08	40 140.80	-8 519.38	-21.22
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS		235 612.77	15.48	295 270.08	-59 657.31	-20.20
TOTAL DES PRODUITS		1 522 230.43	100.00	1 652 285.40	-130 054.97	-7.87
SOLDE DÉBITEUR = PERTE						
TOTAL GÉNÉRAL		1 522 230.43	100.00	1 652 285.40	-130 054.97	-7.87

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2010

Charges (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	293 610.81			296 454.55	-2 843.74	-0.96
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	45 041.93			45 851.75	-809.82	-1.77
SALAIRES ET TRAITEMENTS	608 882.88			651 612.57	-42 729.69	-6.56
CHARGES SOCIALES	206 364.94			218 125.10	-11 760.16	-5.39
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		31 234.29	2.05	33 768.00	-2 533.71	-7.50
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	31 234.29			33 768.00	-2 533.71	-7.50
/IMMO : DOT. AUX PROV.						
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.						
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.						
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS						
AUTRES CHARGES	165 775.30			165 856.72	-81.42	-0.05
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		1 350 910.15	88.75	1 411 668.69	-60 758.54	-4.30
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)						
CHARGES FINANCIERES						
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	9.21			0.20	9.01	4505
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP						
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)		9.21		0.20	9.01	4505
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 080.81			286.78	2 794.03	974.28
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	376.05			4 372.25	-3 996.20	-91.40
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES						
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.						
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS						
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		3 456.86	0.23	4 659.03	-1 202.17	-25.80
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)		167 650.04	11.01	235 612.77	-67 962.73	-28.85
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)						
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)						
TOTAL DES CHARGES		1 522 026.26	99.99	1 651 940.69	-129 914.43	-7.86
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		204.17	0.01	344.71	-140.54	-40.77
TOTAL GENERAL		1 522 230.43	100.00	1 652 285.40	-130 054.97	-7.87

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2010

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2010

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2010	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2010	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir	801,02	Retenu CAE Geme Affranchissement décembre EDF csc décembre Fleurs Décés Fleurs Naissance Sagot Licence motos 2010 Danse ALEB 2010 Entretien copieur SAGEM Maintenance PAC 2ème sem 2010 Boquet Formation évaluation contrat projet	2 313,83 148,14 1 657,13 30,00 45,00 150,00 667,78 1 809,11 1 843,04 3 808,00	
Total à percevoir :	801,02	Total à Payer :	12 472,03	BALANCE -11 671,01
COMPTES FINANCIERS				
Total Financier :	0,00	Total Général :	0,00	BALANCE 0,00
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYES D'AVANCE				
Adhésion constaté d'avance 10/11 Produits constaté d'avance usagers Aires sur la Lys 2011 Ringot	2 364,67 443,00 2 884,00	Abonnement voix du nord Bit défender 2010-2012 Abonnement "Que Choisir" 2011 Mementon Paie 2011 EDF CSC prime fixe janv 2011 Fournitures mot enduro 2011 Loc moto enduro Sart 2011 Abonnement EDF CAJ 2011 Malus écologique/48 mois	86,58 677,73 7,33 129,00 296,44 4074,64 365,86 48,64 2800	BALANCE
Total Produits perçus d'avance :	5 691,67	Total Charges Payées d'avance :	8 486,22	-2 794,55

26/05/2011

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au 31/12/2010 *DETAIL SET EVOLUTION*

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2010	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2010	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)		167 650,04	Voir récapitulatif
DEPOT DE GARANTIE garage bateau		34,59	FOND ASSOCIATIF		96 848,09	
Total :		34,59	SUBVENTIONS EQUIPEMENT VOIR TABLEAU RECAPITULATIF		78 228,07	
CHARGES A REPARTIR			PROVISIONS			
Total :			Total :		342 726,20	
			EVOLUTION : Commentaires			

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

31/12/2010
Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

LES BENEVOLES (non comptabilisés)			
	H/an	Valorisation	
			0
Total :	0		0
LE PERSONNEL			
Nbre sal	Equiv IC	Observation	
34	19		19
Total :			19
DOTATIONS EFFECTUEES			
AUX AMORTISSEMENTS	Montants :		
Amortissement matériel	31	234,29	
Pour engagement à réaliser		167 650,04	
POUR CH. A REPARTIR			
TOTAL :			198 884,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Montants :		
Perte sur anim global 09		1 799,40	
Perte sur arrondi chq (assédic,...)		2,52	
TOTAL :			1 801,92
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
QUOTE PART 2009		31 610,34	
Chq annulé 2009		6,60	
Arrondi urssaf/assedic...		4,48	
Total :			31 621,42
CHARGES SUPPLETIVES			
Charges supplétives 2010		165 775,30	
TOTAL :			165 775,30
REPRISES SUR DOTATIONS			
REPRISES SUR AMORT ET PROV			
Reprise sur engagement 09		235 612,77	
Total :			235 612,77
OBERVATIONS			