

# **« 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 2011**

<>

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 2011, 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 5 juin 2012

**SARL COMPTExXIA**

*Commissaire aux Comptes*

**Stéphane MANIER**



**BILAN**

SITUATION A Décembre 2011

Actif	Exercice N				Exercice N-1	Variation	
	Brut	Amort/Prov	Net	%		Montant	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 811.26</b>	<b>16 679.79</b>	<b>131.47</b>	<b>0.03</b>	<b>1 079.32</b>	<b>-947.85</b>	<b>-87.82</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.							
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	16 811.26	16 679.79	131.47	0.03	1 079.32	-947.85	-87.82
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
AVANCES ET ACOMPTES							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>304 033.14</b>	<b>263 191.97</b>	<b>40 841.17</b>	<b>8.56</b>	<b>59 754.75</b>	<b>-18 913.58</b>	<b>-31.65</b>
TERRAINS	79 280.59	62 685.14	16 595.45	3.48	24 164.71	-7 569.26	-31.32
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE							
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI							
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	61 061.16	56 477.70	4 583.46	0.96	8 136.36	-3 552.90	-43.67
AUTRES	163 691.39	144 029.13	19 662.26	4.12	27 453.68	-7 791.42	-28.38
IMMO. CORPO. EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMO. GREVEES DE DROITS							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>71.22</b>		<b>71.22</b>	<b>0.01</b>	<b>71.22</b>		
PARTICIPATIONS							
CREANCES RATTACHEES A DES PART.							
AUTRES TITRES IMMOBILISES							
PRETS							
AUTRES	71.22		71.22	0.01	71.22		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>320 915.62</b>	<b>279 871.76</b>	<b>41 043.86</b>	<b>8.60</b>	<b>60 905.29</b>	<b>-19 861.43</b>	<b>-32.61</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>							
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
<b>FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE</b>							
<b>CREANCES</b>	<b>176 359.25</b>		<b>176 359.25</b>	<b>36.94</b>	<b>124 767.61</b>	<b>51 591.64</b>	<b>41.35</b>
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.	162 398.93		162 398.93	34.02	114 229.70	48 169.23	42.17
AUTRES	13 960.32		13 960.32	2.92	10 537.91	3 422.41	32.48
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.</b>							
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>257 159.36</b>		<b>257 159.36</b>	<b>53.87</b>	<b>312 323.85</b>	<b>-55 164.49</b>	<b>-17.66</b>
<b>CHARGES CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 811.90</b>		<b>2 811.90</b>	<b>0.59</b>	<b>8 486.22</b>	<b>-5 674.32</b>	<b>-66.87</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>436 330.51</b>		<b>436 330.51</b>	<b>91.40</b>	<b>445 577.68</b>	<b>-9 247.17</b>	<b>-2.08</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.</b>							
<b>PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)</b>							
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>757 246.13</b>	<b>279 871.76</b>	<b>477 374.37</b>	<b>100.00</b>	<b>506 482.97</b>	<b>-29 108.60</b>	<b>-5.75</b>

**BILAN**

SITUATION A Décembre 2011

Passif	Exercice N		Exercice N-1	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	97 052.26	20.33	96 848.09	204.17	0.21
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
REPORT A NOUVEAU					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 534.22	-0.53	204.17	-2 738.39	-1341
TOTAL FONDS PROPRES (1)	94 518.04	19.80	97 052.26	-2 534.22	-2.61
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	67 657.88	14.17	78 228.07	-10 570.19	-13.51
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	67 657.88	14.17	78 228.07	-10 570.19	-13.51
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>162 175.92</b>	<b>33.97</b>	<b>175 280.33</b>	<b>-13 104.41</b>	<b>-7.48</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	19 159.98	4.01		19 159.98	
PROVISIONS POUR CHARGES					
<b>TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)</b>	<b>19 159.98</b>	<b>4.01</b>		<b>19 159.98</b>	
<b>FONDS DEDIES (4)</b>	<b>147 508.52</b>	<b>30.90</b>	<b>167 650.04</b>	<b>-20 141.52</b>	<b>-12.01</b>
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT	858.75	0.18		858.75	
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES					
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES					
DETTES FRs ET CPtes RATTACHES	33 770.91	7.07	34 596.94	-826.03	-2.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	96 321.77	20.18	98 959.37	-2 637.60	-2.67
DETTES SUR IMMO ET CPtes RATT.					
AUTRES DETTES	12 426.02	2.60	24 304.62	-11 878.60	-48.87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 152.50	1.08	5 691.67	-539.17	-9.47
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>148 529.95</b>	<b>31.11</b>	<b>163 552.60</b>	<b>-15 022.65</b>	<b>-9.19</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>477 374.37</b>	<b>100.00</b>	<b>506 482.97</b>	<b>-29 108.60</b>	<b>-5.75</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

SITUATION A Décembre 2011

Charges (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	286 065.75			293 610.81	-7 545.06	-2.57
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	43 403.38			45 041.93	-1 638.55	-3.64
SALAIRES ET TRAITEMENTS	591 583.64			608 882.88	-17 299.24	-2.84
CHARGES SOCIALES	197 870.34			206 364.94	-8 494.60	-4.12
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		44 268.41	2.99	31 234.29	13 034.12	41.73
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	25 108.43			31 234.29	-6 125.86	-19.61
/IMMO : DOT. AUX PROV.						
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.						
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.	19 159.98				19 159.98	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS						
AUTRES CHARGES	172 108.43			165 775.30	6 333.13	3.82
<b>TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 335 299.95</b>	<b>90.14</b>	<b>1 350 910.15</b>	<b>-15 610.20</b>	<b>-1.16</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4.20			9.21	-5.01	-54.40
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP						
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)</b>		<b>4.20</b>		<b>9.21</b>	<b>-5.01</b>	<b>-54.40</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	395.02			3 080.81	-2 685.79	-87.18
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 461.76			376.05	2 085.71	554.64
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES						
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.						
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS						
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)</b>		<b>2 856.78</b>	<b>0.19</b>	<b>3 456.86</b>	<b>-600.08</b>	<b>-17.36</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>		<b>143 258.52</b>	<b>9.67</b>	<b>167 650.04</b>	<b>-24 391.52</b>	<b>-14.55</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)</b>						
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>						
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 481 419.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1 522 026.26</b>	<b>-40 606.81</b>	<b>-2.67</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>				<b>204.17</b>	<b>-204.17</b>	<b>-100.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 481 419.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1 522 230.43</b>	<b>-40 810.98</b>	<b>-2.68</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

SITUATION A Décembre 2011

Produits (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>						
VENTES DE MARCHANDISES						
PRODUCTION VENDUE	121 562.21			140 500.15	-18 937.94	-13.48
SOUS-TOTAL A		121 562.21	8.21	140 500.15	-18 937.94	-13.48
PRODUCTION STOCKEE						
PRODUCTION IMMOBILISEE						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	962 281.97			931 755.92	30 526.05	3.28
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.						
COLLECTES						
COTISATIONS						
AUTRES PRODUITS	191 864.54			181 458.92	10 405.62	5.73
SOUS-TOTAL B		1 154 146.51	77.91	1 113 214.84	40 931.67	3.68
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 275 708.72</b>	<b>86.11</b>	<b>1 253 714.99</b>	<b>21 993.73</b>	<b>1.75</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)</b>						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VMP ET CREANCES						
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	2 671.54			1 281.25	1 390.29	108.51
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
DIFF. POSITIVES DE CHANGES						
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP						
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 671.54</b>	<b>0.18</b>	<b>1 281.25</b>	<b>1 390.29</b>	<b>108.51</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 534.74			11.08	4 523.66	40827
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	32 570.19			31 610.34	959.85	3.04
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
<b>TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>37 104.93</b>	<b>2.50</b>	<b>31 621.42</b>	<b>5 483.51</b>	<b>17.34</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS</b>		<b>163 400.04</b>	<b>11.03</b>	<b>235 612.77</b>	<b>-72 212.73</b>	<b>-30.65</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 478 885.23</b>	<b>99.83</b>	<b>1 522 230.43</b>	<b>-43 345.20</b>	<b>-2.85</b>
<b>SOLDE DÉBITEUR = PERTE</b>		<b>2 534.22</b>	<b>0.17</b>		<b>2 534.22</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 481 419.45</b>	<b>100.00</b>	<b>1 522 230.43</b>	<b>-40 810.98</b>	<b>-2.68</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

SITUATION A Décembre 2011



Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

# ANNEXE AU BILAN au

31/12/2011

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2011	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2011	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir France telecom (Orange)	1 015,00 37,15	La poste affranchissement décembre Socotec Rembst ASP Yvart Anais Tam tam 2011 MX Pilotage Toussaint + décembre2011 EDF FACT DEC	146,86 825,24 1 002,13 524,00 2 378,00 1 254,33	
<b>Total à percevoir :</b>	<b>1 052,15</b>	<b>Total à Payer :</b>	<b>6 130,56</b>	<b>BALANCE</b> <b>-5 078,41</b>
<b>COMPTES FINANCIERS</b>				
<b>Total Financier :</b>	<b>0,00</b>	<b>Total Général :</b>	<b>0,00</b>	<b>BALANCE</b> <b>0,00</b>
<b>CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYES D'AVANCE</b>				
Adhésion constaté d'avance 11/12 Produits constaté d'avance usagers Aires sur la Lys Ringot	1 943,00 542,50 2 667,00	Tél Coriolis abonnement janv 12 Bit défender 2010-2012 Abonnement "Que Choisir" 2012 Mementon Paie 2012 EDF CSC prime fixe janv 2012 Abonnement EDF CAJ 2012 Malus écologique 2010-2014	145,48 169,43 7,33 133,99 306,20 49,47 2000	<b>BALANCE</b>
<b>Total Produits perçus d'avance :</b>	<b>5 152,50</b>	<b>Total Charges Payées d'avance :</b>	<b>2 811,90</b>	<b>2 340,60</b>

21/05/2012

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

## ANNEXE AU BILAN au

31/12/2011

DETAILS ET EVOLUTION

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2011	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2011	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)		147 805,52	Voir récapitulatif
DEPOT DE GARANTIE garage(logis62)		34,59	FOND ASSOCIATIF		97 052,26	
DEPOT DE GARANTIE garage (ligis62)		36,63				
Total :		71,22	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		67 657,88	
CHARGES A REPARTIR			VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			
			PROVISIONS			
Total :			Total :		312 515,66	
EVOLUTION : Commentaires						

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

## OBSERVATIONS

Un litige prud'homal est en cours au 31 décembre 2011 avec un ancien salarié. L'ancien salarié conteste la validité du licenciement économique et réclame des indemnités. Le conseil de prud'hommes devrait rendre sa décision en septembre 2012.