

« 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 2015

<>

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 2015, 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.

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 23 mai 2016

SARL COMPTExXIA

Commissaire aux Comptes

Stéphane MANIER

BILAN

Actif	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			31.12.2014
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 649.28	9 559.83	1 089.45	1 829.45
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	10 649.28	9 559.83	1 089.45	1 829.45
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 037.16	277 024.59	34 012.57	20 123.43
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	58 205.07	54 259.66	3 945.41	2 452.73
AUTRES	173 551.50	143 484.34	30 067.16	17 670.70
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71.22		71.22	71.22
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	71.22		71.22	71.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	321 757.66	286 584.42	35 173.24	22 024.10
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	127 048.49		127 048.49	278 620.70
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	115 063.22		115 063.22	271 933.48
AUTRES	11 985.27		11 985.27	6 687.22
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	311 432.78		311 432.78	179 776.39
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 883.90		1 883.90	3 711.21
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	440 365.17		440 365.17	462 108.30
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	762 122.83	286 584.42	475 538.41	484 132.40

BILAN

Passif	31/12/2015	31.12.2014
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	98 299.26	97 089.87
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-27.63	1 209.39
TOTAL FONDS PROPRES (1)	98 271.63	98 299.26
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	45 927.81	30 518.06
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	45 927.81	30 518.06
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	144 199.44	128 817.32
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)		
FONDS DEDIES (4)	196 005.47	183 591.77
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		2 305.81
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	38 823.86	50 370.22
DETTE FISCALES ET SOCIALES	87 520.24	97 743.16
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	7 729.40	9 121.12
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 260.00	12 183.00
TOTAL DETTES (5)	135 333.50	171 723.31
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	475 538.41	484 132.40

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015		31.12.2014
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	255 519.35		296 744.22
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	33 799.03		36 137.33
SALAIRES ET TRAITEMENTS	610 191.40		622 457.53
CHARGES SOCIALES	211 073.07		216 252.25
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		13 820.78	12 768.76
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	13 820.78		12 768.76
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	170 717.60		170 717.60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		1 295 121.23	1 355 077.69
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	5.23		549.43
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			321.90
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)		5.23	871.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 971.93		2 242.98
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 512.59		700.55
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		4 484.52	2 943.53
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	154 005.47		183 591.77
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		1 453 616.45	1 542 484.32
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			1 209.39
TOTAL GENERAL		1 453 616.45	1 543 693.71

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2015 au 31/12/2015		31.12.2014
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	110 458.29		110 538.61
SOUS-TOTAL A		110 458.29	110 538.61
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	981 873.94		1 086 755.26
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	6 716.86		1 694.12
COLLECTES			
COTISATIONS			
AUTRES PRODUITS	194 452.41		185 904.59
SOUS-TOTAL B		1 183 043.21	1 274 353.97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 293 501.50	1 384 892.58
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	810.69		912.45
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	422.31		
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 233.00	912.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	904.60		2 069.20
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	16 357.95		13 469.31
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		17 262.55	15 538.51
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	141 591.77		142 350.17
TOTAL DES PRODUITS		1 453 588.82	1 543 693.71
SOLDE DEBITEUR = PERTE		27.63	
TOTAL GENERAL		1 453 616.45	1 543 693.71

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2015

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2015	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2015	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2015	408,40	Rembst ASP trop perçu	2 728,82	
ASP à recevoir (adulte relais et CAE)	7 969,28	Entretien copieur	475,75	
Uniformation à recevoir	3 466,13	Affranchissement décembre 2015	123,92	
Total à percevoir :	11 843,81	Total à Payer :	3 328,49	BALANCE 8 515,32
COMPTES FINANCIERS				
Total Financier :	0,00	Total Général :	0,00	BALANCE 0,00
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYS D'AVANCE				
Adhésion constaté d'avance 15/16	595,00	Calendrier Rando VTT 2016	65,00	
Produits constaté d'avance usagers	665,00	Neopost machine affranchir 16	16,01	
		Location copieur de janv à mars 2016	961,20	
		Orange abonnement tél janvier 2016	45,60	
		EDF csc prime fixe de janvier 2016	370,87	
		EDF Annexe (CAJ) abonnement janv 16	45,42	
		Coriolis abonnement 2016	297,00	
		Boite postale 2016	82,80	BALANCE
Total Produits perçus d'avance :	1 260,00	Total Charges Payées d'avance :	1 883,90	-623,90

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2015

DETAILS ET EVOLUTION

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2015	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2015	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)		196 005,47	Voir récapitulatif
DEPOT DE GARANTIE garage (logis62)		34,59	FOND ASSOCIATIF		98 299,26	
DEPOT DE GARANTIE garage (logis62)		36,63				
Total :		71,22	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		45 927,81	
CHARGES A REPARTIR			VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			
			PROVISIONS			
Total :			Total :		340 232,54	
			EVOLUTION : Commentaires			

LES BENEVOLES (non comptabilisés)			
	H/an	Valorisation	
Total :	0	0	0
LE PERSONNEL			
	Nbre sal	Equiv TC	Observation
	27	16	
Total :	27	16	
DOTATIONS EFFECTUEES			
AUX AMORTISSEMENTS	Montants :		
Amortissement matériel	13 820,78		
Pour engagement à réaliser	154 005,47		
POUR Risque			
TOTAL :	167 826,25		
REPRISES SUR DOTATIONS			
REPRISES SUR AMORT ET PROV			
Reprise sur engagement 14	141 591,77		
Total :	141 591,77		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Montants :		
Usagers non payé 2014	199,86		
Rembst IJ trop perçu	109,30		
Chèque vacances périmé	10		
Perte sur subvention	2652,74		
Arrondi	0,03		
TOTAL :	2 971,93		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Annul chq non encaissé + arrondi	292,60		
don au CSC	612,00		
Total :	904,60		
CHARGES SUPPLETIVES			
Charges supplétives 2015	168 730,48		
TOTAL :	168 730,48		
FAITS IMPORTANTS			