

# **« 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 2016**

<>

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 2016, 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 24 mai 2017

**SARL COMPTExXIA**  
*Commissaire aux Comptes*  
**Stéphane MANIER**



**BILAN**

Actif	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			31.12.2015
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 309.28</b>	<b>10 357.54</b>	<b>951.74</b>	<b>1 089.45</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	11 309.28	10 357.54	951.74	1 089.45
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>292 223.57</b>	<b>268 394.24</b>	<b>23 829.33</b>	<b>34 012.57</b>
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	56 518.19	53 711.86	2 806.33	3 945.41
AUTRES	156 424.79	135 401.79	21 023.00	30 067.16
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>71.22</b>		<b>71.22</b>	<b>71.22</b>
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES	71.22		71.22	71.22
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>303 604.07</b>	<b>278 751.78</b>	<b>24 852.29</b>	<b>35 173.24</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>	<b>220.00</b>		<b>220.00</b>	
<b>CREANCES</b>	<b>83 142.97</b>		<b>83 142.97</b>	<b>127 048.49</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	73 177.58		73 177.58	115 063.22
AUTRES	9 965.39		9 965.39	11 985.27
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>344 237.47</b>		<b>344 237.47</b>	<b>311 432.78</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 549.00</b>		<b>1 549.00</b>	<b>1 883.90</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>429 149.44</b>		<b>429 149.44</b>	<b>440 365.17</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>732 753.51</b>	<b>278 751.78</b>	<b>454 001.73</b>	<b>475 538.41</b>

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2016 Montant</b>	<b>31.12.2015 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	98 271.63	98 299.26
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 370.12	-27.63
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>109 641.75</b>	<b>98 271.63</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	36 848.90	45 927.81
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>36 848.90</b>	<b>45 927.81</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>146 490.65</b>	<b>144 199.44</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>		
<b>FONDS DEDIES (4)</b>	<b>194 602.88</b>	<b>196 005.47</b>
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	120.01	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 890.19	38 823.86
DETTE FISCALES ET SOCIALES	68 918.77	87 520.24
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	12 900.23	7 729.40
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 079.00	1 260.00
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>112 908.20</b>	<b>135 333.50</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>454 001.73</b>	<b>475 538.41</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2016 au 31/12/2016		31.12.2015
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	226 681.43		255 519.35
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	30 405.54		33 799.03
SALAIRES ET TRAITEMENTS	524 676.35		610 191.40
CHARGES SOCIALES	172 448.40		211 073.07
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		11 128.27	13 820.78
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	11 128.27		13 820.78
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	166 800.71		170 717.60
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 132 140.70</b>	<b>1 295 121.23</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	3.90		5.23
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	910.72		
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>		<b>914.62</b>	<b>5.23</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	972.51		2 971.93
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 379.68		1 512.59
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>2 352.19</b>	<b>4 484.52</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>	<b>145 602.88</b>		<b>154 005.47</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 281 010.39</b>	<b>1 453 616.45</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>11 370.12</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 292 380.51</b>	<b>1 453 616.45</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2016 au 31/12/2016		31.12.2015
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	82 849.99		110 458.29
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>82 849.99</b>	<b>110 458.29</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	859 672.44		981 873.94
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	6 572.71		6 716.86
COLLECTES			
COTISATIONS			
AUTRES PRODUITS	180 966.57		194 452.41
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>1 047 211.72</b>	<b>1 183 043.21</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 130 061.71</b>	<b>1 293 501.50</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	782.95		810.69
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			422.31
PRODUITS NETS / CESSON VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>782.95</b>	<b>1 233.00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 535.83		904.60
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12 994.55		16 357.95
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>14 530.38</b>	<b>17 262.55</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>147 005.47</b>		<b>141 591.77</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 292 380.51</b>	<b>1 453 588.82</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			<b>27.63</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 292 380.51</b>	<b>1 453 616.45</b>

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2016	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2016	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2016	202,00	Source vive Opale	660,00	
Indemnité journalière à recevoir	779,70	ASV BAFA Delpierre	370,00	
Unifommation à recevoir	7 203,16	Affranchissement décembre 2016	233,93	
Mutex prévoyance à recevoir	1 109,15	Medecine du travail	184,80	
		Formation BPJEPS SAIGH	6 360,00	
		Bérénice	30,00	
<b>Total à percevoir :</b>	<b>9 294,01</b>	<b>Total à Payer :</b>	<b>7 838,73</b>	<b>BALANCE</b> <b>1 455,28</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 PAYS D'AVANCE</b>				
Adhésion constaté d'avance 16/17	845,00	Memento paie 2017	165,20	
Produits constaté d'avance usagers	234,00	Neopost machine affranchir 17	244,80	
		Location copieur de janv à mars 2016	961,20	
		Boite postale 2017	82,80	
		Vacances ouverte cotisation 2017	95,00	
<b>Total Produits perçus d'avance :</b>	<b>1 079,00</b>	<b>Total Charges Payées d'avance :</b>	<b>1 549,00</b>	<b>BALANCE</b> <b>-470,00</b>



DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2016	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2016	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)			Voir récapitulatif
DEPOT DE GARANTIE garage(logis62)		34,59	FOND ASSOCIATIF		196 005,47	
DEPOT DE GARANTIE garage (logis62)		36,63			98 271,63	
Total :		71,22	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		36 848,90	
CHARGES A REPARTIR			VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			
			PROVISIONS			
Total :			Total :		331 126,00	
EVOLUTION : Commentaires						

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

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

31/05/2017