

« 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 2019

<>

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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 de gestion du président et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes.

Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Calais, le 2 Juillet 2020
Stéphane MANIER
Commissaire aux Comptes

COMPTEXIA



BILAN

Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			31.12.2018
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 653.17	9 653.17		162.29
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	9 653.17	9 653.17		162.29
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	263 734.42	246 786.53	16 947.89	16 543.12
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	58 992.40	57 371.95	1 620.45	2 442.31
AUTRES	125 461.43	110 133.99	15 327.44	14 100.81
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)	273 458.81	256 439.70	17 019.11	16 776.63
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	108 976.67		108 976.67	90 094.27
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	107 503.82		107 503.82	86 605.36
AUTRES	1 472.85		1 472.85	3 488.91
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	371 106.25		371 106.25	356 156.86
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	941.04		941.04	842.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	481 023.96		481 023.96	447 093.56
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	754 482.77	256 439.70	498 043.07	463 870.19

BILAN

Passif	31/12/2019	31.12.2018
Montant	Total	
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	127 539.84	119 190.40
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 059.83	8 349.44
TOTAL FONDS PROPRES (1)	137 599.67	127 539.84
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	23 764.11	25 337.98
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	23 764.11	25 337.98
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	161 363.78	152 877.82
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)		
FONDS DEDIES (4)	217 030.81	202 695.60
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	39 520.59	30 329.61
DETTE FISCALES ET SOCIALES	64 029.12	67 987.32
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	6 921.77	7 719.34
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 177.00	2 260.50
TOTAL DETTES (5)	119 648.48	108 296.77
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	498 043.07	463 870.19

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	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	185 792.46		188 343.08
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 268.58		28 400.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	486 627.87		492 281.32
CHARGES SOCIALES	142 839.48		165 597.73
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		9 573.87	10 050.69
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	9 573.87		10 050.69
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	165 736.81		165 666.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		1 018 839.07	1 050 339.66
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSIION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	173.81		1 032.38
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		173.81	1 032.38
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	148 030.81		148 495.60
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		1 167 043.69	1 199 867.64
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		10 059.83	8 349.44
TOTAL GENERAL		1 177 103.52	1 208 217.08

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	72 619.98		67 020.75
SOUS-TOTAL A		72 619.98	67 020.75
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	784 707.65		795 799.91
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES			983.41
COLLECTES	581.00		1 028.00
COTISATIONS			
AUTRES PRODUITS	172 055.81		173 598.97
SOUS-TOTAL B		957 344.46	971 410.29
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 029 964.44	1 038 431.04
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	754.16		790.53
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		754.16	790.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 115.45		5 566.55
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9 573.87		10 050.69
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		12 689.32	15 617.24
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	133 695.60		153 378.27
TOTAL DES PRODUITS		1 177 103.52	1 208 217.08
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		1 177 103.52	1 208 217.08

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2019

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au		31/12/2019	CHARGES RESTANT A PAYER au		31/12/2019	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2019		299,00	Mlle Laurence Intervenant dec Affranchissement décembre 2019 EDF Retenu ASP Business partenr Rendu véhicul rep		180,00 91,31 2 466,69 234,71 1 100,89	
Total à percevoir :		299,00	Total à Payer :		4 073,60	BALANCE -3 774,60
COMPTES FINANCIERS						
Total Financier :		0,00	Total Général :		0,00	BALANCE 0,00
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYS D'AVANCE						
Adhésion constaté d'avance 19/20		1 044,00	Maintenance Ascenseur 2019		577,44	
Produits constaté d'avance usagers		1 370,00	Machine a affranchir 2019		244,80	
Conférence des financeurs sept 19 à juin 20		6 763,00	Boite postale 2020		118,80	
Total Produits perçus d'avance :		9 177,00	Total Charges Payées d'avance :		941,04	BALANCE 8 235,96

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2019

DETAILS ET EVOLUTION

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2019	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2019	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)		217 030,81	Voir récapitulatif
	DEPOT DE GARANTIE garage(logis62)	34,59	FOND ASSOCIATIF		127 539,84	
	DEPOT DE GARANTIE garage (logis62)	36,63				
	Total :	71,22	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		23 764,11	
CHARGES A REPARTIR			VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			
			PROVISIONS			
	Total :			Total :	368 334,76	
			EVOLUTION : Commentaires			

31/12/2019

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

LES BENEVOLES (non comptabilisés)				DOTATIONS EFFECTUEES		CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Bénévoles	H/an.	Valorisation		AUX AMORTISSEMENTS	Montants :	Usagers non payé 2018	Montants :
Volontaire	53			Amortissement matériel	9 573,87	Arrondi sur charges sociales	169,50
	3			Pour engagement à réaliser	148 030,81		4,31
Total :	0	56	0	POUR Risque		TOTAL :	173,81
LE PERSONNEL				PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Nbre sal.	Equiv TC	Observation	Annul difference arrondi		Charges exceptionnelles	
	25	14		Différence CAC exercice 2018	2,63		
				Caf solde anim collective fam	67,60		
				surplus	1 295,22		
				JP Chretien action non finie	1 750,00		
Total :	25	14		Total :	3 115,45		
FAITS IMPORTANTS				CHARGES SUPPLEMENTAIRES			
<p>Le Centre à mis en place en 2019 les "Indemnité de Fin de Carrière" auprès de MUTEX (caisse de retraite) afin de financer les indemnités des futur départ en retraite.</p> <p>Du fait du confinement du au COVID 19 ainsi qu'aux barrière sanitaire mis en place pour le déconfinement, le conseil d'administration ainsi que l'assemblée générale habituellement tenue en juin seront reportés en septembre 2020.</p>				Charges supplétives 2019	165 736,81		
				Total :	133 695,60		
				TOTAL :	165 736,81		