

DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION CENTRE ALPHA CHOISY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2013



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION

CENTRE ALPHA CHOISY

SIEGE SOCIAL : 27 AVENUE DE CHOISY 75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

INTRODUCTION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale de l'Association CENTRE ALPHA CHOISY le 29 mars 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association CENTRE ALPHA CHOISY, 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 le 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 l'association à la fin de cet exercice.

12-14 RUE DE L'EGLISE - 75015 PARIS - TEL : 01 45 79 41 24 - TELECOPIE : 01 45 75 88 64

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 41 161,25 euros, inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SIREN B 302 588 025 R.C.S. PARIS - TVA intracommunautaire : FR 63 302 588 025





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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 mars 2014

DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Représentée par Christophe BETH

*Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris*

	ACTIF			PASSIF	
	Brut	Net		N-1	N-1
		Amortissements			
Immobilisations	62 105,27	62 105,27	0	0	144 640,57
Logiciels	0,00	0,00	0	0	89 944,92
Installation	44 151,18	44 151,18	0	0	10 671,44
Matériel bureau & Informatique	17 954,09	17 954,09	0	0	42 415,50
Autres créances	158 917,88	7 800,00	151 084,01		1 608,71
Clients	12 418,50	0,00	12 212,00		9 197,00
Subventions à recevoir	146 499,38	7 800,00	138 872,01		9 197,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00		0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00		64 174,44
SICAV CIC	0,00	0,00	0,00		35 002,00
Disponibilités	94 393,55	0,00	89 794,01		13 442,63
Banque CIC	1 030,78	1 030,78	11 955,77		0,00
Compte sur livret	93 224,41	93 224,41	77 804,51		3 412,81
Caisse	138,36	138,36	33,73		7 532,00
TOTAL ACTIF	315 416,70	69 905,27	245 511,43	240 878,01	24 500,00
					130 905,00
					89 944,92
					10 671,44
					44 024,21
					-13 735,57
					9 197,00
					9 197,00
					0,00
					0,00
					0,00
					73 946,43
					40 004,00
					15 051,66
					0,00
					5 127,77
					13 763,00
					0,00
					31 463,00
					245 511,43
					240 878,01

Fait à Paris, le 27 mars 2014

Jean-Roger HAURET CLOS

Président

Centre Alpha Choisy 27 avenue de Choisy 75013 PARIS

Tel : 01 45 84 88 37 Fax : 01 45 84 32 52

courriel : centre.alpha.choisy@orange.fr

SIRET 408 605 251 00011 - Déclaration Organisme de Formation n°11 75 266 43 75

DOUCET BETH & ASSOCIES

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

COMPTE DE RESULTAT du 1er Janvier 2013 au 31 Décembre 2013



	Budget 2013	Réalisé 2013	Réalisé 2012	Budget 2013	Réalisé 2013	Réalisé 2012
Achats	9 600,00	9 301,32	10 118,52			
Achats matériel équipement	300,00	15,00	356,09			
E.D.F / Chauffage	2 600,00	3 937,78	3 938,93			
Fournitures d'entretien	700,00	1 036,21	339,63			
Fournitures administratives	2 800,00	2 222,73	3 374,42			
Matériel & Doc. Pédagogique	3 200,00	2 089,60	2 109,45			
Services extérieurs	56 500,00	56 249,62	58 637,90			
Locations immobilières	43 000,00	41 313,42	43 677,10			
Maintenance	1 000,00	1 929,67	2 480,00			
Primes d'assurance	2 400,00	2 339,00	2 339,00			
Documentation générale	200,00	98,53	0,00			
Formation des bénévoles et stagiaires	9 900,00	7 078,00	10 131,80			
Co-traitant	0,00	5 830,00	0,00			
Autres services extérieurs	39 200,00	32 740,89	55 929,78			
Honoraires	29 200,00	21 493,72	44 070,26			
Publications / Réceptions	2 000,00	4 744,33	5 438,31			
Sorties / Animations	2 500,00	1 414,10	1 322,00			
Téléphone / Affranchissement	5 500,00	5 088,74	5 119,21			
Impôts et taxes	8 700,00	15 737,76	9 975,81			
Taxe sur les salaires	7 570,00	14 073,00	8 611,00			
Formation professionnelle	1 000,00	1 664,76	1 239,81			
Redevance T.V	130,00	0,00	125,00			
Frais de personnel	276 000,00	299 851,37	271 173,33			
Salaires bruts	194 800,00	209 510,43	188 479,53			
Charges sociales	81 200,00	89 471,76	81 832,80			
Indemnités stagiaires	0,00	869,18	861,00			
Charges de gestion courante	0,00	135,00	160,00			
Cotisations vie statutaire	0,00	135,00	160,00			
Charges financières	0,00	581,69	215,00			
Charges sur exercice antérieur	0,00	90,00	0,00			
Charges exceptionnelles	0,00	15,00	185,00			
Dotations aux amortissements	0,00	0,00	0,00			
Régularisation subvention	0,00	0,00	2 977,99			
Dotations aux provisions	0,00	5 034,00	9 185,00			
Reprise de provisions pour risque CP	0,00	0,00	3 330,82			
TOTAL DES CHARGES	390 000,00	419 736,65	415 227,51			
Résultat global			1 595,71			
TOTAL GENERAL	390 000,00	419 736,65	416 821,22			
Prestations de service	24 000,00	24 000,00	22 318,00			
Entreprises	24 000,00	24 000,00	22 318,00			
Subventions d'exploitation	290 000,00	291 754,67	292 698,92			
Etat	134 600,00	141 924,67	131 081,92			
Préfecture : ASL 13ème et 18ème	41 000,00	41 000,00	52 000,00			
Préfecture : ASL innovant	5 000,00	5 000,00	5 000,00			
ACSE : Médiation sociale	20 000,00	10 000,00	20 000,00			
DAIC : Outils pédagogiques	10 000,00	0,00	0,00			
Préfecture : Adultes Relais	58 600,00	63 363,79	49 917,51			
ASP : CUI-CAE	0,00	2 549,88	4 163,81			
ACSE : Poste FONJEP	0,00	5 011,00	0,00			
Préfecture : Action Jeunes	0,00	5 000,00	0,00			
Préfecture/ARFOG : Action Jeunes 2012	0,00	0,00	0,00			
Préfecture/ARFOG : Action Jeunes 2013	0,00	5 000,00	0,00			
Région Ile de France	22 500,00	30 274,00	29 955,00			
ARS : Prévention santé	9 000,00	9 255,00	9 255,00			
DRJUS : Formation des bénévoles	500,00	589,00	700,00			
CRIF : Actions Jeunes et Restauration	13 000,00	20 430,00	20 000,00			
Département / Commune	109 900,00	96 556,00	108 662,00			
DASES : RSA	31 000,00	31 000,00	31 000,00			
DASES : ASL-Médiation sociale	15 000,00	15 000,00	20 000,00			
DPVI : Adultes Relais	9 400,00	9 412,00	9 412,00			
Mission Intégration : DILF-Mutualisation	7 000,00	7 000,00	7 000,00			
DPVI : DILF-Mutualisation	1 000,00	1 500,00	1 000,00			
DPVI : ASL 18ème	1 000,00	0,00	2 000,00			
DPVI : Action Jeunes	28 500,00	10 250,00	19 250,00			
DPVI : Action Jeunes (complément)	0,00	1 394,00	0,00			
DDEES : Restauration-Insertion pro	17 000,00	17 000,00	17 000,00			
DPVI : Action Jeunes	0,00	0,00	2 000,00			
DPVI : Médiation sociale	0,00	4 000,00	0,00			
Europe	23 000,00	23 000,00	23 000,00			
F.S.E : Insertion professionnelle	23 000,00	23 000,00	23 000,00			
Autres produits	75 000,00	69 428,50	97 276,00			
Participation stagiaires/Cotisations/Donns	36 000,00	38 428,50	35 126,00			
Mécénat* : Randstad, Fondation Notre Dame, SNCF (* cf annexe)	14 500,00	6 500,00	20 800,00			
Reprise de produits constatés d'avance N-1	24 500,00	24 500,00	41 350,00			
Produits exceptionnels	0,00	35,00	15,00			
Produits financiers	1 000,00	719,90	1 305,23			
Subvention investissement virée à résultat	0,00	0,00	0,00			
Reprise de provisions	0,00	0,00	2 647,00			
Transfert de charges d'exploitation	0,00	3 077,51	576,67			
TOTAL DES PRODUITS	390 000,00	406 001,08	416 821,22			
Déficit		13 735,57				
TOTAL GENERAL	390 000,00	419 736,65	416 821,22			

Fait à Paris, le 27 mars 2014

Jean-Roger HAURET CLOS
Président

DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

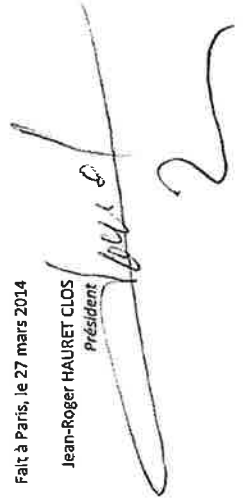
Centre Alpha Choisy 27 Avenue de Choisy 75013 Paris Tél : 01 46 84 38 37 Fax : 01 46 84 32 50 Courriel : centre.alpha.choisy@orange.fr
SIRET : 438 631 331 00011 - Déclaration Organisme de Formation N°11 75 366 43 75

Détail des mécènes

	en €
Produits du mécénat :	6 500,00
dont Fondation Notre Dame	2 500,00
dont Institut Randstad	2 000,00
dont Fondation SNCF	2 000,00
Reprise de produits constatés d'avance N-1 :	24 500,00
dont Fondation Notre Dame	4 500,00

Fait à Paris, le 27 mars 2014

Jean-Roger HAURET CLOS
Président



DOUCET BETH & ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
12-14 rue de l'Eglise - 75015 PARIS

Association CENTRE ALPHA CHOISY

Sise : 27 avenue de Choisy
Association Loi 1901
SIRET : 408 605 251 00011 - APE 8559 A

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

I - PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Centre Alpha Choisy a pour activité : Aider les personnes en difficulté, étrangères ou français, à s'insérer dans la vie sociale et professionnelle, au moyen notamment : de cours de français ou de savoirs de base, d'actions d'animation et éventuellement de stages intensifs, assurés par des bénévoles et des salariés.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du code de commerce ainsi qu'à celles du Plan Comptable général (CCG) et du plan comptable des associations tels qu'ils résultent des règlements CRC 99-01 et CRC 99-03.

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Ils sont établis selon des méthodes identiques à celles appliquées à l'exercice précédent.
Il n'y a pas de dérogation aux principes comptables, ni de changement de méthode comptable sur l'exercice.

III - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

A. Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements, installations	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Association CENTRE ALPHA CHOISY

Sise : 27 avenue de Choisy
Association Loi 1901
SIRET : 408 605 251 00011 - APE 8559 A

	N-1	Augmentation	Diminution	N
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				0
Frais de recherche et de développement				0
Concessions, logiciels				0
Droit au bail				0
Fonds de commerce				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Immobilisations corporelles				
Terrains				0
Agencements des terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels, outillages				0
Autres immobilisations corporelles	62 105,27			62 105,27
Immobilisations en cours				0,00
TOTAL VALEURS BRUTES	62 105,27	0,00	0,00	62 105,27
Immobilisations incorporelles				
Amorts frais d'établissement				0,00
Amorts frais de recherche et de développement				0,00
Amorts concession, logiciels				0,00
Amorts fonds de commerce				0,00
Amorts autres immobilisations incorporelles	62 105,27			62 105,27
Immobilisations corporelles				
Amorts agencements des terrains				0,00
Amorts des constructions				0,00
Amorts installations techniques, matériels, outillages				0,00
Amorts autres immobilisations corporelles				0,00
TOTAL AMORTISSEMENTS	62 105,27	0,00	0,00	62 105,27
VALEURS NETTES COMPTABLES	0	0	0	0

B. Immobilisations financières

Il n'y a pas d'immobilisations financières.

C. Créances

La provision pour créance douteuse s'élève à 7 800 € au 31/12/2013. Elle correspond à un risque de recouvrement sur le financement d'une action.

D. Tableau des fonds propres

	MONTANT
Fonds associatifs	
Fonds propres	89 945
Résultat de l'exercice	-13 736
Autres fonds associatifs avec droit de reprise	
Autres fonds associatifs sans droit de reprise	10 671
report à nouveau	44 024
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
FONDS ASSOCIATIFS	130 905

Association CENTRE ALPHA CHOISY

Sise : 27 avenue de Choisy
Association Loi 1901
SIRET : 408 605 251 00011 - APE 8559 A

E. Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2013.

F. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risque et charges d'un total de 9 197 € figurent au bilan au 31/12/2013 et correspondent à une provision pour retraite et licenciement

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<i>Provisions pour risques</i>	7 563,00	1 634,00		9 197,00
<i>Provisions pour charges</i>	0,00			0,00
TOTAUX	7 563,00	1 634,00	0,00	9 197,00

G. Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2013.

H. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2013.

I. Echéances des créances et des dettes (tableau 2057)

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0
Créances financeurs douteux ou litigieux	0	0	0
Autres créances	12 418,50	12 418,50	0,00
Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00
Organismes sociaux	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	146 499,38	91 099,38	55 400,00
Groupe et associés	0,00	0,00	0,00
Débiteurs divers		0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	158 917,88	103 517,88	55 400,00

Association CENTRE ALPHA CHOISY

Sise : 27 avenue de Choisy
Association Loi 1901
SIRET : 408 605 251 00011 - APE 8559 A

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	7 933,00	7 933,00	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés	15 051,66	15 051,66	0,00	0,00
Organismes sociaux	40 004,00	40 004,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	5 127,77	5 127,77	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Groupe et associés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	5 830,00	5 830,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	31 463,00	31 463,00	0,00	0,00

J. Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>Fournisseurs, factures non parvenues</i>	7933.00
<i>Provision pour congés payés</i>	10380.45
<i>Charges sur congés payés</i>	4671.21
<i>Cotisations sociales à payer</i>	38715.00
<i>Etat, taxes à payer</i>	5127.77

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

<i>Financeurs</i>	146 499.38
-------------------	------------

IV - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

A. Produits

Les produits de l'association sont composés de :

A.1 - Dons, mécénat et médias, legs et donations

Dons	2 874 €
Mécénat	11 000 €

A.2 - Subvention de collectivités publiques

Subventions projets 2013	245 841 €
Emplois aidés	63 364 €

A.3 - Cotisations et autres produits

Cotisations membres	419 €
Participations stagiaires	35 135 €
Prestations de service	40 986 €

Association CENTRE ALPHA CHOISY

Sise : 27 avenue de Choisy
Association Loi 1901
SIRET : 408 605 251 00011 - APE 8559 A

V - AUTRES INFORMATIONS

A. Effectif moyen

	Nombre
Cadres	3
Employés	4
Apprenti	0
TOTAUX	7

B. Gratuités et bénévolat

L'association bénéficie de l'aide de 84 bénévoles équivalent à 6,5 ETP. La valorisation de cette contribution s'élève à 153 790 €

1 heure de formation est valorisée à 13 € (SMIC brut chargé).

C. Engagements hors bilan

C.1 - Cession de créances

Néant

C.2 - Cautions bancaires

Néant

C.3 - Engagements de retraite

Néant

C.4 - Engagements de crédit bail

Néant

D. Dirigeants

Le montant global des indemnités versées aux membres du conseil d'administration est de : 0 €

E. Filiales et participations

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

F. Informations relatives aux honoraires d'audits et de commissariat aux comptes

Le Cabinet Doucet, Beth & Associés assure la mission de commissariat aux comptes. A ce titre, les honoraires de la mission de commissariat au titre de 2011 s'élèvent à 4 619.60 euros TTC pour 2012.

G. Informations sur les risques

Néant

H. Compte d'emploi des ressources

Néant