

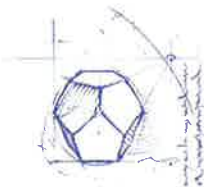
DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION CENTRE ALPHA CHOISY

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

Exercice clos le 31/12/2015



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 2015**

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 31/12/2015 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.



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 23 mars 2016

DOUCET, BETH & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris

Représentée par Christophe BETH

ACTIF					PASSIF		
				N-1			
	Brut	Amortissements	Net				N-1
Immobilisations	79 162,16	63 037,13	16 125,03	0	Situation nette	131 445,80	136 586,96
Logiciels	0,00	0,00	0,00	0	Fonds associatifs	76 209,35	76 209,35
Installation	60 609,27	44 967,76	15 641,51	0	Projets associatifs	10 671,44	10 671,44
Matériel bureau & Informatique	18 552,89	18 069,37	483,52	0	Report à nouveau	49 706,17	44 024,21
					Résultat de l'exercice	-5 141,16	5 681,96
Autres créances	98 925,50	0,00	98 925,50	107 642,23	Provisions	28 080,15	12 208,00
Clients	6 271,50		6 271,50	15 140,00	Provisions pour risque	13 012,00	12 208,00
Subventions à recevoir	88 139,62		88 139,62	90 406,00	Autres provisions	0,00	0,00
Autres créances	4 514,38		4 514,38	1 205,00	Subvention investissement	15 068,15	0,00
Charges constatées d'avance			0,00	891,23	Subvention virée à résultat	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	Dettes	65 863,51	74 267,95
SICAV CIC	0,00	0,00	0,00	0,00	Charges sociales à payer	41 116,00	35 698,00
					Provision congés payés	17 037,75	18 176,05
					Rémunération due	0,00	0,00
Disponibilités	115 420,69	0,00	120 338,93	115 420,69	Charges fiscales à payer	1 209,76	1 347,90
Banque CIC	38 525,74		14 393,36	38 525,74	Charges à payer	6 500,00	13 946,00
Compte sur livret	76 595,12		105 628,60	76 595,12	Provision pour primes à payer	0,00	5 100,00
Caisse	299,83		316,97	299,83	Produits constatés d'avance	10 000,00	0,00
TOTAL ACTIF	293 508,35	63 037,13	235 389,46	223 062,92	TOTAL PASSIF	235 389,46	223 062,91

Fait à Paris, le 17 mars 2016

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

Jean-Roger HAURET CLOS
 Président

	Budget 2015	Réalisé 2015	Réalisé 2014		Budget 2015	Réalisé 2015	Réalisé 2014
Achats	10 200,00	7 614,59	9 478,91	Prestations de service	19 815,00	26 399,00	26 857,00
Achats matériel équipement	100,00	26,40	0,00	Entreprises - FLI	19 815,00	26 399,00	26 857,00
E.D.F / Chauffage	4 000,00	1 881,32	3 809,85	Subventions d'exploitation	273 585,00	300 796,90	306 002,15
Fournitures d'entretien	1 100,00	858,58	1 708,40	Etat	122 785,00	156 456,06	155 494,15
Fournitures administratives	2 500,00	3 240,80	2 921,53	Préfecture-DDCS : ASL 13ème et 18ème	41 000,00	39 000,00	41 000,00
Matériel & Doc. Pédagogique	2 500,00	1 607,49	1 039,13	Préfecture-DDCS : ASL innovant	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Services extérieurs	57 119,00	47 771,62	50 329,63	ACSE : Médiation sociale	5 000,00	10 000,00	10 000,00
Locations immobilières	46 519,00	41 511,39	43 552,77	Préfecture-ACSE : Adultes Relais	32 605,00	61 108,35	59 437,33
Maintenance	100,00	0,00	0,00	ASP : CUI-CAE	9 180,00	11 336,71	10 790,82
Primes d'assurance	1 000,00	891,23	894,53	DRJSCS : Poste FONJEP	5 000,00	5 011,00	5 011,00
Documentation générale	100,00	10,00	114,98	Préfecture-DDCS : Action jeunes	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Formation des bénévoles et stagiaires	9 400,00	5 359,00	5 767,35	Préfecture via ARFOG : Action jeunes	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Autres services extérieurs	26 300,00	20 906,39	22 588,69	Enveloppe parlementaire	3 000,00	3 000,00	2 000,00
Honoraires	14 900,00	10 974,00	12 185,22	ARS IdF : Prévention santé	9 000,00	9 000,00	9 255,00
Publications / Réceptions	4 700,00	4 969,06	4 731,23	Région Ile de France	20 900,00	11 200,00	13 596,00
Sorties / Animations	1 500,00	60,00	165,00	DRDJS : Formation des bénévoles	900,00	1 200,00	896,00
Téléphone / Affranchissement	5 200,00	4 903,33	5 507,24	CRIF-LCD : Actions Jeunes et Restauration	20 000,00	10 000,00	12 700,00
Impôts et taxes	1 500,00	1 215,20	1 118,43	Département / Commune	106 900,00	114 400,00	113 912,00
Taxe sur les salaires	0,00	0,00	0,00	DASES : RSA	31 000,00	31 000,00	31 000,00
Formation professionnelle	1 500,00	1 215,20	1 118,43	DASES : ASL-Médiation sociale	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Frais de personnel	250 481,00	308 807,42	298 965,16	DDCT : Adultes Relais	9 400,00	9 412,00	9 412,00
Salaires bruts	186 772,00	213 718,56	208 434,73	DDCT/Mission Intégration : DILF-Mutualisation	7 000,00	8 000,00	7 000,00
Charges sociales	63 709,00	93 816,71	90 530,43	DDCT : DILF-Mutualisation	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Indemnités stagiaires		1 272,15	0,00	DDCT via ARFOG : Action Jeunes	22 000,00	21 000,00	22 000,00
Charges de gestion courante	0,00	135,00	135,00	DDEEES : Restauration-Insertion pro	17 000,00	17 000,00	17 000,00
Cotisations vie statutaire	0,00	135,00	135,00	DDCT : Médiation sociale	4 000,00	6 000,00	11 000,00
Charges financières	0,00	97,75	102,53	DDCT : Permanence linguistique	0,00	5 500,00	
Charges sur exercice antérieur	0,00	48,79	333,00	Europe	23 000,00	18 740,84	23 000,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	50,00	FSE : Insertion professionnelle	23 000,00	18 740,84	23 000,00
Dotation aux amortissements	3 000,00	931,85	0,00	Autres produits	48 000,00	44 046,50	76 641,00
Régularisation subvention	0,00	24 000,00	8 523,66	Participation stagiaires/Cotisations/Dons	36 000,00	38 546,50	45 178,00
Dotation aux provisions	0,00	0,00	26 011,00	Mécénat* : Randstad, Fondation Notre Dame (*cf.annexe)	7 500,00	5 500,00	0,00
Reprise de provisions pour risque	0,00	804,00	0,00	Reprise de produits constatés d'avance N-1	4 500,00	0,00	31 463,00
TOTAL DES CHARGES	348 600,00	412 332,61	417 636,01	Amortissement subventionné	0,00	0,00	0,00
Résultat global			5 681,96	Produits exceptionnels	0,00	132,87	3,00
TOTAL GENERAL	348 600,00	412 332,61	423 317,97	Produits financiers	800,00	533,48	370,71
				Subvention investissement virée à résultat	2 400,00	931,85	0,00
				Reprise de provisions	0,00	23 000,00	7 800,00
				Transfert de charges d'exploitation	0,00	1 342,91	-845,71
				Fongécif	4 000,00	10 007,94	6 489,82
				TOTAL DES PRODUITS	348 600,00	407 191,45	423 317,97
				Déficit		5 141,16	
				TOTAL GENERAL	348 600,00	412 332,61	423 317,97

Fait à Paris, le 17 mars 2016

Jean-Roger HAURET CLOS

BOUCET BETH & ASSOCIES
 Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
 2-14 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 31/12/2015

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 2015 au 31 décembre 2015.

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	17 056,89		79 162,16
Immobilisations en cours				0,00
TOTAL VALEURS BRUTES	62 105,27	17 056,89	0,00	79 162,16
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	931,85		63 037,12
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	931,85	0,00	63 037,12
VALEURS NETTES COMPTABLES	0	16125,04	0	16125,04

B. Immobilisations financières

Il n'y a pas d'immobilisations financières.

C. Créances

La provision pour créance douteuse s'élevant à 23 000 € au 31/12/2014 a été reprise sur l'exercice 2015.

D. Tableau des fonds propres

	MONTANT
Fonds associatifs	
Fonds propres	76 209
Résultat de l'exercice	-5 141
Autres fonds associatifs avec droit de reprise	
Autres fonds associatifs sans droit de reprise	10 671
report à nouveau	49 706
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
FONDS ASSOCIATIFS	131 446

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 31/12/2015.

F. Subventions d'investissements

Alpha Choisy a obtenu en 2015 une subvention d'investissement de la Ville de Paris pour un montant de 16 000 €. Elle est reprise à hauteur des amortissements des immobilisations acquises.

G. Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges d'un total de 13 012 € figurent au bilan au 31/12/2015 et correspondent à la provision retraite pour :

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<i>Provisions pour risques</i>	12 208,00	804,00		13 012,00
<i>Provisions pour charges</i>	0,00			0,00
TOTAUX	12 208,00	804,00	0,00	13 012,00

H. Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2015.

I. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunts auprès des établissements de crédit au 31/12/2015.

J. 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	10 785,38	10 785,38	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	88 139,62	88 139,62	
Groupe et associés	0,00	0,00	0,00
Débiteurs divers		0,00	0,00
Charges constatées d'avance		0,00	0,00
TOTAUX	98 925,00	98 925,00	0,00

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	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés	17 037,75	17 037,75	0,00	0,00
Organismes sociaux	41 116,00	41 116,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	1 209,76	1 209,76	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		0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance		0,00	0,00	0,00
TOTAUX	65 863,51	65 863,51	0,00	0,00

K. Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>Fournisseurs, factures non parvenues</i>	6 500,00
<i>Provision pour congés payés</i>	12 504,48
<i>Charges sur congés payés</i>	4 533,27
<i>Cotisations sociales à payer</i>	41 116,00
<i>Etat, taxes à payer</i>	1 209,76

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

<i>Financeurs</i>	88 139,62
<i>Autres produits à recevoir (rembt formation, IJ)</i>	4 487,62

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 :	4 097 €
Mécénat :	5 500 €

A.2 - Subvention de collectivités publiques

Total 2015	212 477 €
Emplois aidés	61 108 €

A.3 - Cotisations et autres produits

Cotisations membres :	466 €
Participations stagiaires	33 984 €
Prestations	18 815 €

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 2015 s'élèvent à 4 840 euros TTC.

G. Informations sur les risques

Néant

H. Compte d'emploi des ressources

Néant