

F I T E C O

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD ASSOCIATION

1 Boulevard des Glonnières
72100 LE MANS

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2007 au 31/12/2007

97 Avenue Bollee
72055 LE MANS CEDEX 02
Tél : 02-43-40-50-40
Fax : 02-43-40-50-41
E.mail : bureau@fiteco-lemans.com

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 495,19	3 495,19			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 472,22	36 742,29	17 729,93	15 564,88	2 165
Autres immobilisations corporelles	312 981,02	177 906,62	135 074,40	125 295,43	9 779
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	29 931,75		29 931,75		29 932
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	7,62		7,62	7,62	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	97,41		97,41	22,41	75
TOTAL (I)	400 985,21	218 144,10	182 841,11	140 890,34	41 951
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	116,81		116,81	996,71	- 880
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	288,88		288,88	115,47	173
. Personnel	1 689,49		1 689,49	1 016,73	673
. Organismes sociaux				51,00	- 51
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	243 883,97		243 883,97	151 597,31	92 287
Valeurs mobilières de placement	207 487,46		207 487,46	283 788,68	- 76 301
Disponibilités	133 085,43		133 085,43	84 155,47	48 930
Charges constatées d'avance	4 621,24		4 621,24	3 707,56	914
TOTAL (II)	591 173,28		591 173,28	525 428,93	65 744
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	992 158,49	218 144,10	774 014,39	666 319,27	107 695

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	22 867,35	30 490,35	- 7 623
. Report à nouveau	310 325,37	300 604,82	9 721
. Résultat de l'exercice	34 955,54	2 097,55	32 858
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	87 956,60	56 394,71	31 562
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	456 104,86	389 587,43	66 517
Provisions pour risques et charges	54 622,15	62 786,19	- 8 164
TOTAL (II)	54 622,15	62 786,19	- 8 164
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	77 128,00	47 801,37	29 327
Autres	182 659,38	155 146,37	27 513
Produits constatés d'avance	3 500,00	10 997,91	- 7 498
TOTAL (IV)	263 287,38	213 945,65	49 342
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	774 014,39	666 319,27	107 695
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	4 716,66		4 716,66	2 462,69	2 254	91.52
Production vendue services	24 328,71		24 328,71	20 303,07	4 026	19.83
Montants nets produits d'expl.	29 045,37		29 045,37	22 765,76	6 280	27.58
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			974 544,83	928 610,10	45 935	4.95
Dons						
Cotisations			1 577,50	1 422,00	156	10.94
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			179 324,17	175 000,94	4 323	2.47
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 155 446,50	1 105 033,04	50 413	4.56
Total des produits d'exploitation (I)			1 184 491,87	1 127 798,80	56 693	5.03
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			872,13	926,29	- 54	-5.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			8 186,22	4 589,34	3 597	78.37
Total des produits financiers (III)			9 058,35	5 515,63	3 543	64.23
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			4 461,01	103,14	4 358	n/s
Sur opérations en capital			13 532,79	12 186,60	1 346	11.05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			17 993,80	12 289,74	5 704	46.41
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 211 544,02	1 145 604,17	65 940	5.76
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			1 211 544,02	1 145 604,17	65 940	5.76
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			11 536,51	10 565,35	971	9.19
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			77 286,97	50 926,42	26 361	51.76
Services extérieurs			54 469,87	58 519,92	- 4 050	-6.92
Autres services extérieurs			116 669,06	102 117,45	14 552	14.25
Impôts, taxes et versements assimilés			51 979,11	47 631,73	4 347	9.13
Salaires et traitements			607 278,75	601 535,81	5 743	0.95
Charges sociales			222 370,99	219 883,56	2 487	1.13
Autres charges de personnels				339,00	- 339	-100.00
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	31 714,58	28 966,58	2 748	9.49
Dotations aux provisions		10 683,85	- 10 684	-100.00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	2 938,64	1 679,77	1 259	74.94
Total des charges d'exploitation (I)	1 176 244,48	1 132 849,44	43 395	3.83
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	344,00	10 211,63	- 9 868	-96.63
Sur opérations en capital		445,55	- 446	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	344,00	10 657,18	- 10 313	-96.77
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 176 588,48	1 143 506,62	33 082	2.89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	34 955,54	2 097,55	32 858	n/s
TOTAL GENERAL	1 211 544,02	1 145 604,17	65 940	5.76
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	40 211,60	36 994,55	3 217	8.70
. Prestations en nature	405 606,35	421 835,22	- 16 229	-3.85
. Dons en nature				
Total	445 817,95	458 829,77	- 13 012	-2.84
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	405 606,35	421 835,00	- 16 229	-3.85
. Personnel bénévole	40 211,60	36 995,00	3 217	8.69
Total	445 817,95	458 830,00	- 13 012	-2.84

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 774 014 E.

L'excédent net comptable est de 34 956 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui seront approuvés par le conseil d'administration.

Principes comptables généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **Indépendance des exercices**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 495			3 495
Immobilisations corporelles	342 268	57 317	18 473	397 385
Immobilisations financières	30	75		105
TOTAL	345 793	57 392	18 473	400 985

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 495			3 495
Immobilisations corporelles	201 407	31 715	18 473	214 649
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	204 903	31 715	18 473	218 144

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	3 495	3 495	0	1 ans
Matériel industriel	54 472	36 742	17 730	de 2 à 8 ans
Installations générales diverses	128 041	60 202	67 838	de 3 à 8 ans
Installation subventionnée	2 332	60 202	-57 870	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	87 727	45 604	42 123	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	37 374	22 132	15 243	de 3 à 5 ans
Mobilier	57 507	49 969	7 539	de 3 à 8 ans
Immobilisat. corporelles en cours	29 932	0	29 932	Non amortiss.
TOTAL	400 880	278 347	122 534	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	97		97
Actif circulant et charges d'avance	250 600	250 600	
TOTAL	250 698	250 600	97

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	62 786			8 164	54 622
TOTAL	62 786			8 164	54 622

Renseignements divers

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

La taxe sur les salaires afférente à la provision pour congés payés a été comptabilisée pour la somme de 4 204 €

Une provision pour RTT et compte épargne temps a été constituée pour un montant de 13 680 €.

La taxe sur les salaires afférente à cette provision a été provisionnée à hauteur de 675 €.

La provision pour retraite a fait l'objet d'un ajustement et s'élève en fin d'exercice à 54 622 €

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis par le personnel au titre du DIF s'élève à 1005 heures.

Ce volume correspond en totalité aux heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part de salariés.

La rémunération brute des trois plus hauts cadres salariés s'élève en 2007 à 110 576 € .

Des travaux ont été effectués par la Ville du Mans dans les locaux occupés par le Centre social.

Le montant de ces travaux n'est pas inclus dans les évaluations de contributions volontaires.

Ils s'élèvent à :

- 1 bd des glonnières 52700 €
- 20 bd des glonnières 1750 €
- domespace 300 €

Evaluation des contributions volontaires

Figure ci après le détail des contributions volontaires apparaissant globalement en pied du compte de résultat

Charges

	2007	2006
Mise à disposition chauffage électricité	7 854.18	17 884.21
Mise à disposition des locaux	101 240.47	101 487.91
Mise à disposition du matériel	23 855.83	30 485.69
Mise à disposition entretien des locaux	13 297.48	12 080.01
Mise à disposition entretien des véhicules	3 868.85	3 624.40
Mise à disposition assurances	1 347.08	1 792.60
Prestations	248 929.74	248 793.82
Mise à disposition transport	378.00	389.80
Mise à disposition carburant véhicules	4 834.72	5 296.78
Personnel bénévole	40 211.60	36 994.55

Produits

	2007	2006
Bénévolat	40 211.60	36 994.55
Prestations en nature Ville du Mans	397 521.83	413 750.70
Prestations en nature OPHLM	8 084.52	8 084.52