

F I T E C O

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD ASSOCIATION

1 Boulevard des Glonnières
72100 LE MANS

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2008 au 31/12/2008

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

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		
	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 & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	58 268,91	42 846,68	15 422,23	1,93	17 729,93	2,29
Autres immobilisations corporelles	375 649,43	193 701,51	181 947,92	22,82	135 074,40	17,45
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	2 101,75		2 101,75	0,28	29 931,75	3,87
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	7,62		7,62	0,00	7,62	0,00
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	97,41		97,41	0,01	97,41	0,01
TOTAL (I)	439 620,31	240 043,38	199 576,93	25,03	182 841,11	23,62
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés					116,81	0,01
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 143,07		2 143,07	0,27	288,88	0,04
. Personnel	100,00		100,00	0,01	1 689,49	0,22
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	418 890,04		418 890,04	52,53	243 883,97	31,51
Valeurs mobilières de placement	20 163,28		20 163,28	2,53	207 487,46	26,81
Disponibilités	152 289,73		152 289,73	19,10	133 085,43	17,19
Charges constatées d'avance	4 258,62		4 258,62	0,53	4 621,24	0,60
TOTAL (II)	597 844,74		597 844,74	74,97	591 173,28	76,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 037 465,05	240 043,38	797 421,67	100,00	774 014,39	100,00

Bilan association(suite)

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	22 867,35	2,87	22 867,35	2,95
Report à nouveau	345 280,91	43,30	310 325,37	40,09
Résultat de l'exercice	2 462,99	0,31	34 955,54	4,52
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	100 791,73	12,64	87 956,60	11,36
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	471 402,98	59,12	456 104,86	58,93
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 494,59	7,59	54 622,15	7,06
TOTAL (II)	60 494,59	7,59	54 622,15	7,06
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	1 333,32	0,17		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 450,11	7,96	77 128,00	9,96
Autres	170 612,93	21,40	182 659,38	23,60
Produits constatés d'avance	30 127,74	3,78	3 500,00	0,45
TOTAL(IV)	265 524,10	33,30	263 287,38	34,02
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	797 421,67	100,00	774 014,39	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de résultat association

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	21 710,75		21 710,75	33,35			21 710	N/S
Production vendue de biens	11 192,50		11 192,50	17,19	4 716,66	16,24	6 476	137,32
Prestations de services	32 203,61		32 203,61	49,46	24 328,71	83,76	7 875	32,37
Montants nets produits d'expl.	65 106,86		65 106,86	100,00	29 045,37	100,00	36 061	124,16
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			974 467,18	N/S	974 544,83	N/S	-77	-0,00
Dons								
Cotisations			1 976,50	3,04	1 577,50	5,43	399	25,30
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			40 616,83	62,38	23 961,51	82,50	16 655	69,51
Reprise de provisions					8 164,04	28,11	-8 164	-100,00
Transfert de charges			296 283,83	455,08	147 198,62	506,79	149 085	101,28
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 313 344,34	N/S	1 155 446,50	N/S	157 898	13,67
Total des produits d'exploitation (I)			1 378 451,20	N/S	1 184 491,87	N/S	193 960	16,37
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			468,93	0,72	872,13	3,00	-404	-46,32
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			3 717,28	5,71	8 186,22	28,18	-4 469	-54,58
Total des produits financiers (III)			4 186,21	6,43	9 058,35	31,19	-4 872	-53,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			1 183,01	1,82	4 461,01	15,36	-3 278	-73,47
Sur opérations en capital			22 160,83	34,04	13 532,79	46,59	8 628	63,76
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			23 343,84	35,85	17 993,80	61,95	5 350	29,73
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 405 981,25	N/S	1 211 544,02	N/S	194 437	16,05
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			1 405 981,25	N/S	1 211 544,02	N/S	194 437	16,05
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			23 634,74	36,30	11 536,51	39,72	12 098	104,87
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			68 239,61	104,81	77 286,97	266,09	-9 047	-11,70
Services extérieurs			71 673,19	110,09	54 469,87	187,53	17 204	31,58
Autres services extérieurs			112 111,41	172,20	116 669,06	401,68	-4 558	-3,90
Impôts, taxes et versements assimilés			56 455,73	86,71	51 979,11	178,96	4 476	8,61
Salaires et traitements			695 379,99	N/S	607 278,75	N/S	88 101	14,51
Charges sociales			255 323,09	392,17	222 370,99	765,61	32 953	14,82
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

Compte de résultat association (suite)

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
Dotations aux amortissements	37 938,98	58,27	31 714,58	109,19	6 224	19,63
Dotations aux provisions	5 872,44	9,02			5 872	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	76 889,08	118,10	2 938,64	10,12	73 951	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 403 518,26	N/S	1 176 244,48	N/S	227 274	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			344,00	1,18	-344	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			344,00	1,18	-344	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 403 518,26	N/S	1 176 588,48	N/S	226 930	19,29
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 462,99	3,78	34 955,54	120,35	-32 493	-92,95
TOTAL GENERAL	1 405 981,25	N/S	1 211 544,02	N/S	194 437	16,05
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	41 416,32		40 212,00			
Prestations en nature	417 940,64		405 606,00			
Dons en nature						
TOTAL	459 356,96		445 818,00			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	417 941,00		405 606,00			
Personnel bénévole	41 416,32		40 212,00			
TOTAL	459 357,32		445 818,00			

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 797 422 E.

L'excédent net comptable est de 2462,99 E.

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

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.

Faits significatifs

L'exercice 2008 a été marqué par le rapprochement de l'ensemble des centres sociaux de la ville de Le Mans au travers d'une association « Union Mancelles des Centres Sociaux ».

Cette association a vocation à mutualiser certaines charges et produits destinés au fonctionnement des différents centres sociaux.

Cette gestion déléguée est traduite dans les comptes du centre social des quartiers sud :

- compte Produits délégués d'un total de 11713 €
- compte de charges déléguées d'un total de 74429.57 € dont le détail est :

- taxe sur salaire	487.55
- rémunération	6791.71
- charges sociales	2213.65
- salaires hors umcs	57347.12
- honoraires	7589.54

- compte de transfert de charges UMCS d'un total de 136 862.63 € dont le détail est :

- salaires et charges	134 543
- charges externes	2 320

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'association 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'association 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'association 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	397 385	54 675	16 040	436 020
Immobilisations financières	105			105
TOTAL	400 985	54 675	16 040	439 620

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 495			3 495
Immobilisations corporelles	214 649	37 939	16 040	236 548
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	218 144	37 939	16 040	240 043

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	3 495	3 495	0	1 ans
Matériel industriel	58 269	42 847	15 422	de 2 à 8 ans
Installations générales diverses	174 286	72 686	101 599	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	99 746	41 274	58 472	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	38 174	27 640	10 534	de 3 à 5 ans
Mobilier	63 443	52 100	11 342	de 3 à 8 ans
Immobilisat. corporelles en cours	2 102	0	2 102	Non amortiss.
TOTAL	439 515	240 043	199 577	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	97		97
Actif circulant et charges d'avance	425 392	425 392	
TOTAL	425 489	425 392	97

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 881
TOTAL	48 881

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	54 622	5 873			60 495
TOTAL	54 622	5 873			60 495

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 333	1 333		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	63 450	63 450		
Dettes fiscales et sociales	160 226	160 226		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 387	10 387		
Produits constatés d'avance	30 128	30 128		
TOTAL	265 524	265 524		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	17 967
Dettes fiscales et sociales	114 784
Autres dettes	
TOTAL	132 751

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 3740 €

Une provision pour RTT et compte épargne temps a été constituée pour un montant de 13635 €.

La taxe sur les salaires afférente à cette provision a été provisionnée à hauteur de 574 €.

La provision pour retraite a fait l'objet d'un ajustement et s'élève en fin d'exercice à 60495 €

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis par le personnel au titre du DIF s'élève à 1211 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 2008 à 122994 € .

Evaluation des contributions volontaires

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

Charges

	2007	2008
Mise à disposition chauffage électricité	7 854.18	8 882.54
Mise à disposition des locaux	101 240.47	106 780.26
Mise à disposition du matériel	23 855.83	22 006.66
Mise à disposition entretien des locaux	13 297.48	18 057.85
Mise à disposition entretien des véhicules	3 868.85	7 104.68
Mise à disposition assurances	1 347.08	1 232.04
Prestations	248 929.74	249 301.87
Mise à disposition transport	378.00	482.60
Mise à disposition carburant véhicules	4 834.72	4 092.14
Personnel bénévole	40 211.60	41 416.32

Produits

	2007	2008
Bénévolat	40 211.60	41 416.32
Prestations en nature Ville du Mans	397 521.83	409 547.32
Prestations en nature OPHLM	8 084.52	8 393.32