

**XAVIER PATTOU**  
3, Contour Saint Martin  
59100 ROUBAIX  
EXPERT-COMPTABLE  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Lille  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la compagnie régionale de Douai  
SIRET : 452 953 607 00044  
✉ Xavier@pattou.fr - ☎ 095 095 57 18

**ASSOCIATION DE GESTION DES CENTRES SOCIOCULTURELS  
DE BELENCONTRE ET DES PHALEMPINS  
Rue Fitzgerald Kennedy  
59200 TOURCOING**

**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames et Messieurs les Sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 11 décembre 2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de gestion des centres socioculturels de Belencontre et des Phalempins, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

**I - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste, également, à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 appréciations**

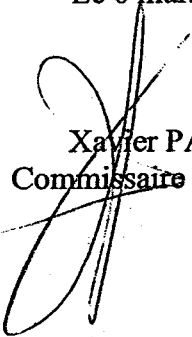
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III – Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix,  
Le 6 mars 2009

  
Xavier PATTOU  
Commissaire aux Comptes

## TABLE DES MATIERES

- 1) *Examen comparatif d'activité*
  - Budget 2008,
  - Réalité 2008,
  - Comparatif avec 2007, 2006 et 2005.
  
- 2) *Bilan synthétique au 31 décembre 2008 et références avec 2007 et 2006*
  
- 3) *Compte de résultat analytique de l'exercice 2008 par secteur :*
  - Produits,
  - Charges.
  
- 4) *Bilan complet au 31 décembre 2008 et référence 2007*
  
- 5) *Détail des comptes du bilan ACTIF 2008 et 2007*
  
- 6) *Détail des comptes du bilan PASSIF 2008 et 2007*
  
- 7) *Comptes de résultat 2008 et référence 2007*
  
- 8) *Détail du compte de résultat 2008*
  
- 9) *Annexe*
  - a) *Note sur le niveau des fonds associatifs détenus au 31 décembre 2008 face aux éléments préconisés par la C.N.A.F.*
  - b) *Informations complémentaires*

**EXAMEN COMPARATIF D'ACTIVITE**

**EN EUROS**

CENTRE SOCIAL BELENCONTRE	EXERCICE DU 1ER JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008				ANNEES ANTERIEURES		
	BUDGET	COÛTS	PRODUITS	RESULTATS	2007 RESULTATS	2006 RESULTATS	2005 RESULTATS
Participation des usagers et repas	461 545		478 083,00		465 159,56	450 405,56	476 509,
Autres participations et produits divers	40 000		44 094,66		42 149,57	17 666,97	3 826,
<b>TOTAL</b>	<b>501 545</b>		<b>522 177,66</b>		<b>507 309,13</b>	<b>468 072,53</b>	<b>480 336,</b>
Subventions	2 171 330		2 254 723,37		2 136 853,19	2 135 076,00	1 971 867,
<b>RESSOURCES TOTALES</b>	<b>2 672 875</b>		<b>2 776 901,03</b>	<b>2 776 901,03</b>	<b>2 644 162,32</b>	<b>2 603 148,53</b>	<b>2 452 203,</b>
Produits accessoires							
Adhésions			18 537,50		19 752,00	15 611,50	18 456,1
Remboursement formations			6 980,97		10 822,53	2 578,35	15 695,5
Collectes et dons							
<b>TOTAL</b>	<b>15 800</b>		<b>25 518,47</b>	<b>25 518,47</b>	<b>30 574,53</b>	<b>18 189,85</b>	<b>34 152,0</b>
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>2 688 675</b>		<b>2 802 419,50</b>	<b>2 802 419,50</b>	<b>2 674 736,85</b>	<b>2 621 338,38</b>	<b>2 486 355,7</b>
Fournitures et énergies	73 295	94 289,08			88 867,12	106 661,67	119 394,8
Droits d'entrées et transports	539 885	563 886,07			541 879,85	566 322,04	503 439,7
Services extérieurs	87 211	69 477,14			73 942,84	75 499,62	75 795,6
Autres services extérieurs	70 175	76 086,38			63 112,01	107 504,45	79 575,0
Formations		510,00			510,00	510,00	510,00
Sous traitance	203 185	210 055,67			212 981,11	264 893,79	282 580,11
Accord centimes (conversion Euros)							
<b>TOTAL DES CHARGES EXTERNES</b>	<b>967 761</b>	<b>1 014 304,34</b>		<b>1 014 304,34</b>	<b>-981 292,93</b>	<b>-1 121 391,57</b>	<b>-1 061 295,40</b>
<b>NET APRES FRAIS GENERAUX</b>	<b>1 720 914</b>			<b>1 788 115,16</b>	<b>1 693 443,92</b>	<b>1 499 946,81</b>	<b>1 425 060,30</b>
Impôts et taxes	92 889	103 505,76			97 032,47	96 210,58	79 402,28
Charges de personnel	1 622 040	1 620 795,94			1 558 676,41	1 517 300,55	1 444 932,91
<b>TOTAL</b>	<b>1 711 929</b>	<b>1 724 301,70</b>		<b>1 724 301,70</b>	<b>-1 655 708,88</b>	<b>-1 613 511,13</b>	<b>-1 524 335,15</b>
<b>ECART BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 995</b>			<b>163 813,46</b>	<b>37 735,04</b>	<b>-113 564,32</b>	<b>-99 274,81</b>
Dot. Prov. pour actions à exercer							
Dot. Prov. dépréciation des créances							
Dotation aux amortissements		79 064,80			85 047,21	97 851,18	90 694,85
Dotation provisions pour risques							
Rep. prov. et transfert de charges					-14 000,00	-112 500,00	-151 161,68
Pertes sur créances irrécouvrables							690,76
Dot. Am. charges explicitation à répartir		35 000,00					
Dot. Aux fonds associatifs		12 050,00			12 800,00	10 100,00	11 996,00
Dot. Aux réserves associatives							
Dot. Provision retraite		11 130,00			9 800,00	9 500,00	13 200,00
<b>TOTAL</b>		<b>137 244,80</b>		<b>137 244,80</b>	<b>-93 647,21</b>	<b>-4 951,18</b>	<b>34 580,07</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>137 244,80</b>	<b>-55 912,17</b>	<b>-118 515,50</b>	<b>-64 694,74</b>
Produits financiers		30 965,83			10 298,63	26 674,25	5 708,98
Charges financières							
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>30 965,83</b>		<b>30 965,83</b>	<b>10 298,63</b>	<b>26 674,25</b>	<b>5 708,98</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>				<b>168 210,63</b>	<b>-45 613,54</b>	<b>-91 841,25</b>	<b>-58 985,76</b>
Produits exceptionnels		495,41			7 694,59	46 872,49	25 668,54
Charges exceptionnelles		-162,34			-2 832,63	-4 008,00	-14 235,06
Quote part subvention investissement		47 863,08			48 283,07	51 488,01	53 528,00
Plus ou moins value sur cession d'immob.							
Litiges prud'hommes							
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>48 196,15</b>		<b>48 196,15</b>	<b>53 145,03</b>	<b>94 352,50</b>	<b>64 961,48</b>
<b>DEPENSES TOTALES NETTES</b>		<b>2 796 688,86</b>	<b>2 796 688,86</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2 682 680</b>			<b>2 682 680</b>			
<b>RESULTAT (POSITIF)</b>				<b>5 730,64</b>	<b>7 531,49</b>	<b>2 511,25</b>	<b>5 975,72</b>







COMPTE DE RESULTAT BELENCOTRE PHALEMPINS

C H A R G E S

Du 01.01.2008 au 31.12.2008

	BUDGET PREVISION	COMPTE DE RESULTAT	PILOTAGE	LOGISTIQUE A REPARTIR	Petite Enfance	Enfance	Jeunes	Adultes & Pour Tous	TOT ACT. & SERVICE	SPECIFIQU OU PONCTU
EDF - GDF	18000	19917	1913	18004	529	1279	921	518	3248	1645
CARBURANT	5605	5815	103.75	922	1841	1735	1735	1186	4762	429
PETIT EQUIPEMENT	5500	7450	135.46	2259	1574	2750	1393	4219	9937	99
FURNITURES D'ACTIVITES	10320	10179	98.63	143	1	315	199	17	713	40
FURNITURES ENTRETIEN	5280	5440	103.03	5439	37	112	98	261	152	20
PHARMACIE	606311	753	112.33	10355	414	7042	74	5150	18973	9347
FURNITURES ADMINISTRATIVES	606312	10507	147.98	42081	8384	11499	2751	11351	38406	309
FURNITURES SECURITE LOCAUX	606400	434					7171			11889
AUTRES FOURNITURES	606600	12044	185.30	6014	751	1426	879	3057	6046	
AUTRES FOURNITURES	606800	21751	151.89	9742	1087	1000	326	5714	598	
ACHATS	606810	94289	128.64	100	1087	1458	151	151		
	60									
SOUS TRAITANCE GENERALE	611000	15117	127.34	6014	751	1426	879	3057	6046	
REDEVANCE CREDIT BAIL	612000	11120	96.60	9742	1087	1000	326	5714	598	
LOCATIONS IMMOBILIERES	613200	15800	40.58	100	1087	1458	151	151		
CHARGES LOCATIVES COPROPRIETES	613500	6412								
ENTRETIENS REPARATIONS	614000	3270	100.60	3270	1087	1458	151	151		
MAINTENANCE	615100	14351	80.99	14200	92	112	74	261	622	20
ASSURANCES	615600	19023	96.56	19023	8384	11499	2751	11351	18973	9347
ETUDES ET RECHERCHES	617100	562	93.70	264	92	112	98	261	152	20
DOCUMENTATION	618100	983	98.30	492	756	3884	1356	3050	10220	6644
FRAIS COLLOQUES ET SEMINAIRES	618500	70460	86.76	52840	1930	3884	1356	3050	10220	6644
FORMATION DES BENEVOLES	618600									
SERVICES EXTERIEURS	61									
PERSONNEL MIS A DISPOSITION	621000	8330	101.59	6100	20	900	13	1330	2230	
HONORAIRES-REMUNERATION INTERMEDIAIRES	622600	161	72.92		4127	5921	4880	14928		
COMMISSION SUR CHEQUES VACANCES	622800	17105	159.09	12285	20	80	13	117	117	
PUBLICITE PUBLICATIONS	623100	2650	126.42	3350	4127	5921	4880	14928		
DIVERS(DONS, ETRENNES, POURBOIRES)	623800	7984	119.16	21	371	122	133	500	1127	62
TRANSPORTS DIVERS (HORS ACTIVITES)	624100	1712	163.05	1615	48	48	48	97	97	
DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	625100	4231	103.20	4231	33	79	63	240	240	
MISSIONS RECEPTIONS	625600	18211	113.22	17726	33	79	63	240	240	
FRAIS POSTAUX	626000	450	103.25	465	33	79	63	240	240	
TELEPHONE	626300	465	103.25	465	33	79	63	240	240	
SERVICES BANCAIRES	627100	4000	125.00	2794	33351	160836	1206	1206	1206	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	628000	297123	113.88	2794	40031	147151	89375	13562	297123	
COTISATIONS	628100	266763	95.63	46	40857	79845	70129	9452	266763	
DROITS D'ENTREE	628200	188079	92.57	46	40857	79845	49666	17665	188032	
TRANSPORTS DES ACTIVITES	628210	10474	209.83	3684	4571	8819	2542	757	16688	
SOUS TRAITANCE	628220	813245	104.46	18173	123361	403800	218055	43335	788552	307
FONCT. DES INSTANCES ASSOCIATIVES	628500	92889	73.28	29509	10779	4054	8161	12349	35343	2008
FORMATIONS DES SALARIES	628600	4883	1293	6490	821	430	555	825	2632	795
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	62	188079	92.57	46	3971	2266	2822	4020	13079	4244
	63	3484	111.43	37292	15571	6751	11538	17193	51054	7047
TAXES SUR SALAIRES	631000	103506	111.43	37292	15571	6751	11538	17193	51054	7047
TAXE SUR TRANSPORT, FNAL, CONSTRUCTION	633000	1242877	100.91	282169	223600	207570	133427	168000	732597	192495
PARTICIPATION FORMATION PROFESSIONNELLE	633300	1100	96.38	116753	65912	42867	44314	62190	215283	36033
IMPOTS ET DROITS DIVERS	635000	376198	96.38	116753	65912	42867	44314	62190	215283	36033
URSSAF BENEVOLES	637000	621	99.92	398922	289512	250437	177740	230190	947879	228529
IMPOTS, TAXES ET ASSIM	63	1622040	99.92	398922	289512	250437	177740	230190	947879	228529
SALAIRES BRUTS	641100	1242877	100.91	282169	223600	207570	133427	168000	732597	192495
CONGES PAYS	641200	1100	96.38	116753	65912	42867	44314	62190	215283	36033
CHARGES SOCIALES	645000	376198	96.38	116753	65912	42867	44314	62190	215283	36033
AUTRES CHARGES SOCIALES	647000	621	99.92	398922	289512	250437	177740	230190	947879	228529
CHARGES DE PERSONNEL	64	1622040	99.92	398922	289512	250437	177740	230190	947879	228529
CHARGES SUPPLEMENTAIRES	652000									
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	681100	126115		12147	3076		1491	534	5100	
DOTATIONS POUR RISQUES ET CHARGES	681500	11130		108868						
ENGAGEMENTS A REALISER	689000	11130		11130						



68	AMORTISSEMENTS ET DOTATIONS	137245	12147	119998	3076	1491	534	5100	
	TOTAL CHARGES EXPLOITATION	2875851	469203	311021	441835	417352	305653	1841211	254416
661100	INTERETS EMPRUNTS ET DETTES								
661600	INTERETS BANCAIRES								
660000	CHARGES FINANCIERES								
671200	PENALITES AMENDES FISCALES								
671400	CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES	134		17		76	58	134	
671800	CHARGES EXCEPT SUR OPERATIONS DE GESTION	28				11		11	
675000	VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES								
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	162		17		87	58	145	
690000	IMPOTS SUR LES BENEFICES								
	TOTAL DES CHARGES	2876013	469203	311038	441835	417352	305711	1841356	254416

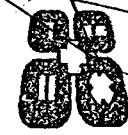
	REPARTITION DE LA LOGISTIQUE	TOT LOG	56997	Repart CC	73578	97030	55610	17072	243290	10851
	REPARTITION DU SUR PLAFOND DE PILOTAGE	Tot SP/P	AG / plaf	526100	103031	142123	83430	37450	366034	27811
	TOTAL CHARGES APRES REPARTITION	2876013	132255		618444	915612	556392	360233	2450680	293078
	* DU REALISE		4.60		21.50	31.84	19.35	12.53	85.22	10.19

Nom et Signature : \_\_\_\_\_  
 Président : \_\_\_\_\_  
 Trésorier : \_\_\_\_\_  
 Comptable aux comptes : \_\_\_\_\_

**Xavier PATTOU**  
Expert Comptable

Commissaire aux comptes  
Contour Saint Martin  
59100 ROUBAIX

Siret : 452953607 00044 APE 6920Z  
Tel : 095 095 57 18  
Mail : Xavier@Pattou.fr



# Bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	26 820	26 152	669	5 50
Constructions	308 298	158 407	149 891	181 62
Installations techniques, matériel et outillage	76 453	75 944	509	2 68
Autres immobilisations corporelles	363 660	231 803	131 858	162 24
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	37 194		37 194	32 222
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>812 425</b>	<b>492 306</b>	<b>320 120</b>	<b>384 286</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	131 040		131 040	121 695
Autres créances	875		875	8 017
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	263 411		263 411	320 402
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	422 266		422 266	281 934
Charges constatées d'avance	8 319		8 319	10 841
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>825 911</b>		<b>825 911</b>	<b>742 889</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 638 336</b>	<b>492 306</b>	<b>1 146 031</b>	<b>1 127 176</b>

# Bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	355 716	343 666
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	169 664	162 133
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 731</b>	<b>7 531</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>531 111</b>	<b>513 330</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	188 097	235 960
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>188 097</b>	<b>235 960</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>719 208</b>	<b>749 290</b>
Provisions pour risques	16 603	16 603
Provisions pour charges	118 530	72 400
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>135 133</b>	<b>89 003</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 971	66 106
Dettes fiscales et sociales	157 935	156 478
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 139	20 398
Produits constatés d'avance	45 645	45 899
<b>DETTES</b>	<b>291 690</b>	<b>288 882</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 146 031</b>	<b>1 127 176</b>

# Détail du bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 212000 AGENC./AMENAGMT.TERRAINS	26 820,30		26 820,30	26 820,30
- 281200 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS		26 151,54	-26 151,54	-21 313,7
<b>Terrains</b>	<b>26 820,30</b>	<b>26 151,54</b>	<b>668,76</b>	<b>5 506,5</b>
- 213100 CONSTRUCTION BATIMENTS	48 585,83		48 585,83	48 585,8
- 213500 INST.AGENC./CONSTRUCT.	3 687,77		3 687,77	3 687,7
- 214500 AGENC.CONST.SOL AUTRUI	256 024,41		256 024,41	256 024,4
- 281310 AMORT.CONSTRUCTION		7 287,87	-7 287,87	-4 858,5
- 281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		3 359,17	-3 359,17	-3 299,3
- 281450 AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI		147 760,12	-147 760,12	-118 510,7
<b>Constructions</b>	<b>308 298,01</b>	<b>158 407,16</b>	<b>149 890,85</b>	<b>181 629,2</b>
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	76 452,88		76 452,88	76 452,8
- 281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		75 944,25	-75 944,25	-73 770,4
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>76 452,83</b>	<b>75 944,25</b>	<b>508,63</b>	<b>2 682,4</b>
- 218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	193 629,31		193 629,31	193 629,31
- 218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	140 416,94		140 416,94	130 490,14
- 218400 AUTRES IMPOS CORPORELLES	29 613,95		29 613,95	29 613,95
- 281810 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		118 720,58	-118 720,58	-98 801,56
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		94 311,83	-94 311,83	-79 042,36
- 281840 AMORT.AUTRES IMPOS CORP.		18 770,21	-18 770,21	-13 643,93
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>363 660,20</b>	<b>231 802,62</b>	<b>131 857,58</b>	<b>162 245,55</b>
Immobilisations financières				
- 274800 AUTRES PRETS	37 194,04		37 194,04	32 222,49
<b>Prêts</b>	<b>37 194,04</b>		<b>37 194,04</b>	<b>32 222,49</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>812 425,43</b>	<b>492 305,57</b>	<b>320 119,86</b>	<b>384 286,31</b>
Stocks				
Créances				
- 411000 ORGANISMES SUBVENTION.	495,00		495,00	
- 411010 COTISATIONS DES FAMILLES	2 531,90		2 531,90	
- 411030 SUBVENTION LOGICIL	16 788,17		16 788,17	6 172,04
- 411040 MAIRIE DE TOURCOING	77 317,34		77 317,34	67 102,52
- 411070 PRESTATIONS CAF	5 178,00		5 178,00	
- 411080 REMBOURSEMENTS CNASEA				5 356,00
- 411090 SUBV. CONSEIL GENERAL	8 500,00		8 500,00	18 300,00
- 411110 SUBV. CONSEIL REGIONAL	13 500,00		13 500,00	10 500,00
- 411140 CLIENT FASTT	147,80		147,80	48,60
- 411144 ORGANISME ATI				59,40
- 411150 SUBVENTION FEDERATION CS				1 050,00
- 411182 LILLE METROPOLE HABITAT	6 581,54		6 581,54	13 106,26
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>131 039,75</b>		<b>131 039,75</b>	<b>121 694,82</b>
- 468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	625,10		625,10	8 016,54
- 468720 CLIENTS CPTES DE CAUTION	249,77		249,77	
<b>Autres créances</b>	<b>874,87</b>		<b>874,87</b>	<b>8 016,54</b>
Divers				

# Détail du bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/20

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 508000 CMNE TRESOR. SOUSCRIPTION	107 081,87		107 081,87	100 352,0
- 508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	156 328,97		156 328,97	139 096,4
- 508200 CMN ALTERAM ARBITRAGES				80 954,0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>263 410,84</b>		<b>263 410,84</b>	<b>320 402,4</b>
- 512000 BANQUES	210 359,18		210 359,18	81 205,4
- 517100 COMPTE LIVRET	80 644,23		80 644,23	77 892,2
- 517110 TONIC PLUS ASSOCIATION	27 033,52		27 033,52	26 075,3
- 518000 BONS DE CAISSE	95 137,99		95 137,99	92 636,8
- 518800 Banque - Intérêts courus à recevoir	642,18		642,18	625,3
- 531000 CAISSE	8 449,24		8 449,24	3 499,0
<b>Disponibilités</b>	<b>422 266,34</b>		<b>422 266,34</b>	<b>281 934,1</b>
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	8 318,92		8 318,92	10 841,4
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>8 318,92</b>		<b>8 318,92</b>	<b>10 841,4</b>
<b>ACTIE CIRCULANT</b>	<b>825 910,72</b>		<b>825 910,72</b>	<b>742 889,3</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 638 336,15</b>	<b>492 305,57</b>	<b>1 146 030,58</b>	<b>1 127 175,64</b>

# Détail du bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
- 101300 FONDS ASSOC. SS DROIT REP	255 686,00	243 636,00
- 101320 RESERVES ASSOCIATIVES	100 030,00	100 030,00
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>355 716,00</b>	<b>343 666,00</b>
- 110000 REPORT A NOUVEAU	169 664,33	162 132,84
<b>Report à nouveau</b>	<b>169 664,33</b>	<b>162 132,84</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 730,64</b>	<b>7 531,49</b>
- 131500 SUBVENT;EQUIPEM;CAF	2 989,68	2 989,68
- 131510 SUBVENTION EQUIP FEDER	30 180,25	30 180,25
- 131520 SUBVENTION EQUIP REGION	4 100,00	4 100,00
- 131530 SUBV. EQUIP. CAF PHALEMPINS	109 920,00	109 920,00
- 131550 SUBV. TRAVAUX PREFECTURE	202 705,91	202 705,91
- 131560 SUBV. TRAVAUX DEPARTEMENT	36 640,00	36 640,00
- 131570 SUBV. DEPART. INFORMATIQUE	1 261,78	1 261,78
- 131580 SUBV. AGRAND BEL DEPARTEMENT	10 039,31	10 039,31
- 131590 SUBV. CAF AGRAND BEL HG	21 465,00	21 465,00
- 139000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-231 205,01	-183 341,93
<b>Subventions d'investissement renouvelables</b>	<b>188 096,92</b>	<b>235 960,00</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>188 096,92</b>	<b>235 960,00</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>719 207,89</b>	<b>749 290,33</b>
- 151500 PROV.POUR ACTIONS A EXERC	16 603,00	16 603,00
<b>Provisions pour risques</b>	<b>16 603,00</b>	<b>16 603,00</b>
- 158000 PROV. PR AUTRES CHARGES	35 000,00	
- 158300 PROV. CAPITAL FIN CARRIER	83 530,00	72 400,00
<b>Provisions pour charges</b>	<b>118 530,00</b>	<b>72 400,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>135 133,00</b>	<b>89 003,00</b>
<b>FONDS DEDES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
- 401000 FOURNISSEURS	56 971,18	66 106,48
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>56 971,18</b>	<b>66 106,48</b>
- 428200 CONGES A PAYER	55 200,00	54 100,00
- 428700 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 336,00	8 046,00
- 431100 URSSAF	26 987,00	26 229,00
- 437100 ASSEDIC	5 812,00	5 788,00
- 437200 CIRPS	32 597,00	39 713,00
- 437300 CAVCIC	9 812,00	6 768,00
- 437320 CPM PREVOYANCE	1 680,00	1 660,00
- 437340 CIPC PREVOYANCE	1 435,00	1 419,00
- 437400 MEDECINE DU TRAVAIL	980,57	1 133,73
- 437600 MUTUELLE	1 050,64	2 158,79
- 447100 TAXES SUR SALAIRES	4 589,00	4 702,00
- 447110 PRET 8/9 CIL	4 971,55	4 760,88
- 448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 484,00	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>157 934,76</b>	<b>156 478,40</b>
- 468600 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	29 140,39	20 398,41
- 468620 SUBV. CNASEA A RESTITUER	1 998,55	

# Détail du bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>Autres dettes</b>	<b>31 138,94</b>	<b>20 398,41</b>
- 487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	45 644,81	45 899,02
Produits constatés d'avance	45 644,81	45 899,02
<b>DETTES</b>	<b>291 689,69</b>	<b>288 882,31</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 146 030,58</b>	<b>1 127 175,64</b>

# Compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	473 204	90,62	463 230	91,31	9 974	2
Produits des activités annexes	48 973	9,38	44 079	8,69	4 894	11
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 254 723	431,79	2 136 853	421,21	117 870	5
Reprises et Transferts de charge			14 000	2,76	-14 000	-100
Autres produits	6 981	1,34	10 823	2,13	-3 842	-35
Collectes	18 538	3,55	19 752	3,89	-1 215	-6
Cotisations						
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>2 802 420</u>	<u>536,68</u>	<u>2 688 737</u>	<u>530,00</u>	<u>113 683</u>	<u>4</u>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	94 289	18,06	88 867	17,52	5 422	6
Charges externes	920 015	176,19	892 426	175,91	27 589	3,0
Impôts et taxes	103 506	19,82	97 032	19,13	6 473	6,0
Salaires et Traitements	1 243 977	238,23	1 193 052	235,17	50 925	4,0
Charges sociales	376 819	72,16	365 625	72,07	11 195	3,0
Amortissements et provisions	137 245	26,28	107 647	21,22	29 598	27,0
Engagements à réaliser						
Autres charges						
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>2 875 851</u>	<u>550,74</u>	<u>2 744 649</u>	<u>541,02</u>	<u>131 202</u>	<u>4,7</u>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-73 431</b>	<b>-14,06</b>	<b>-55 912</b>	<b>-11,02</b>	<b>-17 519</b>	<b>31,3</b>
Produits financiers	30 966	5,93	10 299	2,03	20 667	200,6
Charges financières						
<u>Résultat financier</u>	<u>30 966</u>	<u>5,93</u>	<u>10 299</u>	<u>2,03</u>	<u>20 667</u>	<u>200,6</u>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-42 466</b>	<b>-8,13</b>	<b>-45 614</b>	<b>-8,99</b>	<b>3 148</b>	<b>-6,9</b>
Produits exceptionnels	48 358	9,26	55 978	11,03	-7 619	-13,6
Charges exceptionnelles	162	0,03	2 833	0,56	-2 670	-94,2
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>48 196</u>	<u>9,23</u>	<u>53 145</u>	<u>10,48</u>	<u>-4 949</u>	<u>-9,3</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>5 731</b>	<b>1,10</b>	<b>7 531</b>	<b>1,48</b>	<b>-1 801</b>	<b>-23,9</b>



# Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois		du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois		Simple : Variation en valeur	
		%		%		%
- 706100 PARTICIPATIONS USAGERS	366 885,58	70,26	356 134,49	70,20	10 751,09	3
- 706110 PART. CIRCON J LOISIR CAF	4 310,50	0,83	14 816,55	2,92	-10 506,05	-70
- 706112 REPAS CIRCON. J LOIS. CAF	1 177,00	0,23	2 842,50	0,56	-1 665,50	-58
- 706120 PARTICIPATION AUX REPAS	100 831,29	19,31	89 436,52	17,63	11 394,77	12
<b>Prestations de services</b>	<b>473 204,37</b>	<b>90,62</b>	<b>463 230,06</b>	<b>91,31</b>	<b>9 974,31</b>	<b>2</b>
- 708100 AUTRES PARTICIPATIONS	4 878,63	0,93	1 929,50	0,38	2 949,13	152
- 708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	44 094,66	8,44	42 149,57	8,31	1 945,09	4
<b>Produits des activités annexes</b>	<b>48 973,29</b>	<b>9,38</b>	<b>44 079,07</b>	<b>8,69</b>	<b>4 894,22</b>	<b>11,</b>
- 741110 ETAT CNASEA	142 891,88	27,36	126 472,58	24,93	16 419,30	12,
- 741111 ETAT CNASEA EMPLOI JEUNES			15 413,81	3,04	-15 413,81	-100,
- 741112 ETAT CNASEA CEC			1 236,56	0,24	-1 236,56	-100,
- 741130 ETAT DIVERS	10 000,00	1,92	14 300,00	2,82	-4 300,00	-30,
- 741140 DDASS ETAT	914,00	0,18	8 600,00	1,70	-7 686,00	-89,
- 741300 ETAT POSTE FONJEP	7 271,00	1,39	7 261,00	1,43	10,00	0,
- 741500 PREFECTURE	8 500,00	1,63	10 000,00	1,97	-1 500,00	-15,
- 742500 ETAT REGION POLITIQUE VILLE	29 500,00	5,65	37 000,00	7,29	-7 500,00	-20,
- 742510 ETAT REGION POLITIQUE VILLE	2 600,00	0,50			2 600,00	
- 742600 REGION DIVERS	27 097,80	5,19	15 520,00	3,06	11 577,80	74,
- 743100 DEPART. SUBV. FONCT.	21 160,80	4,05	20 545,12	4,05	615,68	3,
- 743210 DEPART POSTE AILE	93 953,00	17,99	93 229,00	18,38	724,00	0,
- 743300 DEPART. SUBV. RMI	83 345,00	15,96	84 575,50	16,67	-1 230,50	-1,
- 743400 DEPART. ACTION RMI	48 742,00	9,33	48 742,00	9,61		
- 743500 DEPART. SUBV. DIVERS	14 057,96	2,69	10 007,32	1,97	4 050,64	40,
- 744100 COMMUNE SUBV. FONCT.	82 686,00	15,83	82 686,00	16,30		
- 744200 COMMUNE PS LOISIR	214 776,00	41,13	214 776,00	42,34		
- 744300 COMMUNE CONTRAT ENFANCE	183 645,00	35,17	183 262,00	36,12	383,00	0,2
- 744400 COMMUNE CONT. TPS LIBRE	85 817,00	16,43	85 817,00	16,92		
- 744500 COMMUNE ACTIONS	25 000,00	4,79	30 000,00	5,91	-5 000,00	-16,6
- 744600 COMMUNE DIVERS	74 146,12	14,20	77 520,12	15,28	-3 374,00	-4,3
- 744610 COMMUNE CONTRAT OBJECTIF	16 794,00	3,22	16 794,00	3,31		
- 744620 COMMUNE CEL	17 500,00	3,35	17 000,00	3,35	500,00	2,9
- 745100 CAF SUBV FONCT.	89 760,00	17,19	89 760,00	17,69		
- 745110 CAF REGUL AN. GLOB FP			7 450,00	1,47	-7 450,00	-100,0
- 745300 CAF PS LOISIRS	285 960,00	54,76	327 840,00	64,62	-41 880,00	-12,7
- 745310 CAF FONDS PROPRES REGUL	46 257,00	8,86	37 345,00	7,36	8 912,00	23,8
- 745400 CAF ACTIONS	41 760,00	8,00			41 760,00	
- 746100 CNAF ANIMATION GLOBALE	52 994,20	10,15	47 065,80	9,28	5 928,40	12,6
- 746200 CNAF ACCUEIL PERMANENT	61 470,87	11,77	51 288,31	10,11	10 182,56	19,8
- 746210 CNAF ACCEUIL PERM. REGUL.	34 643,10	6,63	15 088,16	2,97	19 554,94	129,6
- 746300 CNAF ACCUEIL TEMPORAIRE	258 530,43	49,51	215 932,57	42,56	42 597,86	19,7
- 746310 CNAF ACCEUIL TEMP. REGUL.	91 405,81	17,50	43 704,04	8,61	47 701,77	109,1
- 746400 ANIMATION COLL. FAMILLE	9 439,20	1,81	9 164,80	1,81	274,40	2,9
- 746410 ANIM. COLLECTIVE FAMILLE REC	2 380,20	0,46	1 333,50	0,26	1 046,70	78,4
- 746500 PS CAF CLAS	21 038,10	4,03	20 404,50	4,02	633,60	3,1
- 748100 FAS	3 000,00	0,57	5 000,00	0,99	-2 000,00	-40,0
- 748200 AUTRES SUBVENTIONS	65 686,90	12,58	64 718,50	12,76	968,40	1,5

# Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>2 254 723,37</b>	<b>431,79</b>	<b>2 136 853,19</b>	<b>421,21</b>	<b>117 870,18</b>	<b>5</b>
- 781530 REP. RESS. NON UTILISEES EX.			14 000,00	2,76	-14 000,00	-100
<b>Reprises et Transferts de charge</b>			<b>14 000,00</b>	<b>2,76</b>	<b>-14 000,00</b>	<b>-100</b>
- 758210 REMBOURSEMENT FORMATION:	6 980,97	1,34	10 822,53	2,13	-3 841,56	-35
<b>Autres produits</b>	<b>6 980,97</b>	<b>1,34</b>	<b>10 822,53</b>	<b>2,13</b>	<b>-3 841,56</b>	<b>-35</b>
- 754100 ADHESIONS	18 537,50	3,55	19 752,00	3,89	-1 214,50	-6
<b>Collectes</b>	<b>18 537,50</b>	<b>3,55</b>	<b>19 752,00</b>	<b>3,89</b>	<b>-1 214,50</b>	<b>-6</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 802 419,50</b>	<b>536,68</b>	<b>2 688 736,85</b>	<b>530,00</b>	<b>113 682,65</b>	<b>4</b>
- 606100 EAU GAZ ELECTRICITE	19 916,98	3,81	22 355,00	4,41	-2 438,02	-10
- 606130 CARBURANT	5 815,23	1,11	5 577,19	1,10	238,04	4
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	3 376,37	0,65	5 083,71	1,00	-1 707,34	-33
- 606301 PETIT EQUIPEMENT-INFORM.	4 073,73	0,78	1 288,84	0,25	2 784,89	216
- 606310 FOURNITURES ACTIVITES	10 178,89	1,95	9 017,41	1,78	1 161,48	12
- 606312 PHARMACIE	752,62	0,14	680,79	0,13	71,83	10
- 606340 PRODUITS D'ENTRETIEN	5 440,12	1,04	7 058,59	1,39	-1 618,47	-22
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	10 506,59	2,01	9 812,95	1,93	693,64	7
- 606600 FOURNITURE SECUR LOCAUX	433,55	0,08			433,55	
- 606800 AUTRES FOURNITURES	12 044,45	2,31	8 059,62	1,59	3 984,83	49
- 606810 ALIMENTATION	21 750,55	4,17	19 933,02	3,93	1 817,53	9
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>94 289,08</b>	<b>18,06</b>	<b>88 867,12</b>	<b>17,52</b>	<b>5 421,96</b>	<b>6</b>
- 612200 REDEVANCE CREDIT BAIL	15 116,72	2,89	11 809,60	2,33	3 307,12	28
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 742,38	2,06	13 147,67	2,59	-2 405,29	-18
- 613500 LOCATIONS MOBILIERES	5 207,62	1,00	6 666,90	1,31	-1 459,28	-21
- 613510 LOCATIONS VEHICULES	1 204,70	0,23	1 635,00	0,32	-430,30	-26
- 615000 TRAVAUX ENTRETIEN REPARA;	3 269,50	0,63	3 146,89	0,62	122,61	3
- 615600 MAINTENANCE	14 351,47	2,75	17 185,84	3,39	-2 834,37	-16
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	19 022,55	3,64	19 813,25	3,91	-790,70	-3
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	562,20	0,11	537,69	0,11	24,51	4
- 618600 FORMAT.BENEVOLES FOSFORA	510,00	0,10	510,00	0,10		
- 618610 FONDS MUTUALISES	473,00	0,09	473,00	0,09		
- 622600 HONORAIRES	6 100,00	1,17	6 279,00	1,24	-179,00	-2
- 622620 REMUN. GROUPE MUSIQUE	2 230,00	0,43	1 200,00	0,24	1 030,00	85
- 622800 COMM/CHEQUES VACANCES	117,40	0,02	139,50	0,03	-22,10	-15
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	27 213,11	5,21	18 820,49	3,71	8 392,62	44
- 623410 CADEAU BON ACHAT SALARIES	3 240,00	0,62	2 910,00	0,57	330,00	11
- 623800 POURBOIRES DONS COURANTS	110,00	0,02	766,45	0,15	-656,45	-85
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 529,13	1,44	6 949,55	1,37	579,58	8
- 625111 DEP. PERS. BUS PARK. PEAG	392,15	0,08	600,78	0,12	-208,63	-34
- 625112 DEPLACEMENT PANIER REPAS	62,40	0,01			62,40	
- 625600 MISSIONS	1 712,01	0,33	1 550,71	0,31	161,30	10
- 625610 FRAIS PERSONNEL ACC SORTI			120,90	0,02	-120,90	-100
- 626100 FRAIS POSTE ET AFFRANCHIS	4 231,20	0,81	3 823,16	0,75	408,04	10
- 626300 FRAIS TELECOM	11 776,60	2,26	9 316,29	1,84	2 460,31	26
- 626310 ACCES INTERNET	1 910,73	0,37	1 932,80	0,38	-22,07	-1
- 626311 TELECOM PORTABLES	4 524,01	0,87	4 430,92	0,87	93,09	2
- 627500 SERVICES BANCAIRES	464,64	0,09	456,52	0,09	8,12	1

# Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/20

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 628100 COTISATIONS	4 000,00	0,77	3 341,94	0,66	658,06	19,8
- 628200 DROITS D'ENTREE	297 123,16	56,90	272 623,32	53,74	24 499,84	8,1
- 628210 TRANSPORT ACTIVITES	266 762,91	51,09	269 256,53	53,08	-2 493,62	-0,9
- 628220 SOUS TRAITANCE REPAS	85 274,17	16,33	82 857,21	16,33	2 416,96	2,2
- 628222 SOUS TRAITANCE PHOTOS	61,25	0,01	41,90	0,01	19,35	46,3
- 628223 SOUS TRAITANCE HEBERGEMENT	46 869,00	8,98	57 478,89	11,33	-10 609,89	-18,8
- 628226 S/ TRAITANCE INTERV. EXTERIEUR	55 874,14	10,70	57 093,82	11,25	-1 219,68	-2,2
- 628600 SOUS TRAITANCE FORMATION	8 016,11	1,54	5 474,29	1,08	2 541,82	46,3
- 628630 SS TRAITANCE FORMAT. CDD	13 961,00	2,67	10 035,00	1,98	3 926,00	39,2
<b>Charges externes</b>	<b>920 015,26</b>	<b>176,19</b>	<b>892 425,81</b>	<b>175,91</b>	<b>27 589,45</b>	<b>3,1</b>
- 631100 TAXES SUR SALAIRES	68 066,00	13,04	66 485,00	13,11	1 581,00	2,3
- 633200 ALLOCATION LOGEMENT	4 882,95	0,94	4 698,98	0,93	183,97	3,3
- 633300 PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	24 577,57	4,71	23 327,93	4,60	1 249,64	5,3
- 635120 TAXES FONCIERES	2 495,24	0,48	2 261,56	0,45	233,68	10,3
- 635400 DROITS D'ENREGIST.&TIMBRE			143,00	0,03	-143,00	-100,0
- 635800 AUTRES DROITS			116,00	0,02	-116,00	-100,0
- 637110 CONTRIBUTION AGEFIPH	3 484,00	0,67			3 484,00	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>103 505,76</b>	<b>19,82</b>	<b>97 032,47</b>	<b>19,13</b>	<b>6 473,29</b>	<b>6,6</b>
- 641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	1 242 876,50	238,02	1 190 151,81	234,60	52 724,69	4,4
- 641200 CONGES PAYES	1 100,00	0,21	2 900,00	0,57	-1 800,00	-62,3
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>1 243 976,50</b>	<b>238,23</b>	<b>1 193 051,81</b>	<b>235,17</b>	<b>50 924,69</b>	<b>4,1</b>
- 645000 CHARGES SOCIALES	376 197,99	72,04	365 029,48	71,95	11 168,51	3,0
- 647000 CHARGES 1/9 CIL	621,45	0,12	595,12	0,12	26,33	4,2
<b>Charges sociales</b>	<b>376 819,44</b>	<b>72,16</b>	<b>365 624,60</b>	<b>72,07</b>	<b>11 194,84</b>	<b>3,0</b>
- 681100 DOT AUX AMORT ET IMMOBILI	79 064,80	15,14	85 047,21	16,76	-5 982,41	-7,6
- 681200 DOT.AMORT.CHARGE.EXA REP	35 000,00	6,70			35 000,00	
- 681510 DOT. PROVISION RETRAITE	11 130,00	2,13	9 800,00	1,93	1 330,00	13,5
- 681540 DOT. AUX FONDS ASSOCIATIF	12 050,00	2,31	12 800,00	2,52	-750,00	-5,8
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>137 244,80</b>	<b>26,28</b>	<b>107 647,21</b>	<b>21,22</b>	<b>29 597,59</b>	<b>27,4</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 875 850,84</b>	<b>550,74</b>	<b>2 744 649,02</b>	<b>541,02</b>	<b>131 201,82</b>	<b>4,7</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-73 431,34</b>	<b>-14,06</b>	<b>-55 912,17</b>	<b>-11,02</b>	<b>-17 519,17</b>	<b>31,3</b>
- 761000 PRODUITS FINANCIERS	6 228,24	1,19	4 470,48	0,88	1 757,76	39,3
- 767000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM	24 737,59	4,74	5 828,15	1,15	18 909,44	324,4
<b>Produits financiers</b>	<b>30 965,83</b>	<b>5,93</b>	<b>10 298,63</b>	<b>2,03</b>	<b>20 667,20</b>	<b>200,6</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>30 965,83</b>	<b>5,93</b>	<b>10 298,63</b>	<b>2,03</b>	<b>20 667,20</b>	<b>200,6</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-42 465,51</b>	<b>-8,13</b>	<b>-45 613,54</b>	<b>-8,99</b>	<b>3 148,03</b>	<b>-6,9</b>
- 771000 PDTS EXCEPT. GESTION	495,41	0,09	4 471,64	0,88	-3 976,23	-88,9
- 771200 REMB. EXCEPT CHORM PREVOY			3 222,95	0,64	-3 222,95	-100,0
- 777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	47 863,08	9,17	48 283,07	9,52	-419,99	-0,8
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>48 358,49</b>	<b>9,26</b>	<b>55 977,66</b>	<b>11,03</b>	<b>-7 619,17</b>	<b>-13,6</b>
- 671400 CREANCES DEV.IRRE.DS EXER	134,00	0,03	236,83	0,05	-102,83	-43,4

# Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/200

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	28,34	0,01	2 595,80	0,51	-2 567,46	-98
Charges exceptionnelles	162,34	0,03	2 832,63	0,56	-2 670,29	-94
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>48 196,15</u>	<u>9,23</u>	<u>53 145,03</u>	<u>10,48</u>	<u>-4 948,88</u>	<u>-9</u>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>5 730,64</b>	<b>1,10</b>	<b>7 531,49</b>	<b>1,48</b>	<b>-1 800,85</b>	<b>-23</b>

# ANNEXE

## FONDS ASSOCIATIFS

Selon les recommandations de la Caisse Nationale d'Allocations Familiales, tout Centre Social doit détenir en permanence un niveau de fonds associatifs arrêté sur la base d'un trimestre de charges. Ceci est une garantie fondamentale assurant la continuité sur le plan financier.

Ce ratio, basé sur la sagesse et l'expérience au niveau national est vérifié au Centre Social Belencontre et Les Phalempins de la manière suivante :

### Attention cependant :

Les nouvelles dispositions financières appliquées par la CAF sur le gel des financements en début d'exercice amène à reconsidérer la validité des recommandations de la CNAF.

Le ratio égal à 1 trimestre de charges risque fort d'être insuffisant en début d'exercice.

**A Fonds Associatifs globaux (au sens large)**

	<u>Euros</u> <u>2006</u>	<u>Euros</u> <u>2007</u>		<u>Opérations</u> <u>2008</u>	<u>Euros</u> <u>2008</u>
<b>I Capitaux propres</b>					
- Fonds associatifs proprement dits sans droit de reprise	230 836,00	243 636,00	Participation des familles Adhésions Total compte 681540	12 050,00 <u>12 050,00</u>	255 686,00
- Réserves associatives	100 030,00	100 030,00	Reprise compte 781500 Dotation compte 681500	<u>0,00</u>	100 030,00
- Réserves pour investissements	0,00	0,00	Reprise compte 781500	0,00	0,00
- Report à nouveau corrigé	159 621,59	162 132,84			169 664,33
- Résultat 2006	2 511,25				
- Résultat 2007		7 531,49			
- Résultat 2008				5 730,64	5 730,64
- Net :	162 132,84	169 664,33			175 394,97
- Subventions d'équipement nettes :	284 243,07	235 960,00	nouvelles subventions	-47 863,08 <u>0,00</u>	188 096,92
Sous-totaux	<u>777 241,91</u>	<u>749 290,33</u>		-30 082,44	<u>719 207,89</u>
<b>II Provisions pour risques et charges (litiges)</b>					
<b>1) Provision pour risques</b>					
- Fin 2006	0,00	0,00	Reprise compte 781500	0,00	0,00
- Fin 2007	0,00	0,00			0,00
- Fin 2008		0,00		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>2) Provison pour actions à exercer</b>					
- Ps Mairie	16 603,00	16 603,00	Reprise compte 781530	0,00	16 603,00
	<u>16 603,00</u>	<u>16 603,00</u>		<u>0,00</u>	<u>16 603,00</u>
<b>A reporter</b>	<u>793 844,91</u>	<u>765 893,33</u>		-30 082,44	<u>735 810,89</u>

	<u>Euros</u> <u>2006</u>	<u>Euros</u> <u>2007</u>		<u>Opérations</u> <u>2008</u>	<u>Euros</u> <u>2008</u>
<b>Report</b>	<b>793 844,91</b>	<b>765 893,33</b>		-30 082,44	<b>735 810,89</b>
<b>3) Provison pour charges</b>					
- Travaux de remises aux normes (sécurité, électricité) CS Belencontre	0,00	0,00	681200 Trav. Belencontre 781500 Trav. Belencontre		35 000,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		0,00	<b>35 000,00</b>
<b>4) Provision pour capital de fin de carrière</b> Fin 2007 dotation 2008	<b>62 600,00</b>	<b>72 400,00</b>	Dotation compte 681510	11 130,00	83 530,00
					<b>83 530,00</b>
<b>Sous total</b>	<b>856 444,91</b>	<b>838 293,33</b>		-18 952,44	<b>854 340,89</b>
- Avance permanente de la CAF (32 000 F)	0,00	0,00	Fin de l'avance CAF		0,00
<b>FONDS ASSOCIATIFS GLOBAUX</b>	<b>856 444,91</b>	<b>838 293,33</b>		-18 952,44	<b>854 340,89</b>

**B Charges annuelles**

	<u>Euros</u> <u>2006</u>	<u>Euros</u> <u>2007</u>	<u>Opérations</u> <u>2008</u>	<u>Euros</u> <u>2008</u>
<b><u>Charges annuelles</u></b>				
Charges externes	1 121 392	981 293		1 014 304
Impôts et taxes	96 211	97 032		103 506
Frais de personnel	1 517 301	1 558 677		1 620 796
Dotations et frais divers	117 451	107 647		137 245
<b>Total</b>	<b>2 852 355</b>	<b>2 744 649</b>		<b>2 875 851</b>
<b>Soit montant trimestriel</b>	<b>713 089</b>	<b>686 162</b>		<b>718 963</b>



**€ Quota de couverture des équilibres financiers**

	<b>Euros 2006</b>	<b>Euros 2007</b>	<b>Opérations 2008</b>	<b>Euros 2008</b>
<b>Synthèse</b>				
1° Charges annuelles (montants arrondis)	2 852 355	2 744 649		2 875 851
2° Couverture préconisée par C.N.A.F. 25 % au niveau national				
En jours	90 jours	90 jours		90 jours
En Euros	713 000	686 000		719 000
3° Couverture réelle au Centre Social Belencontre à Tourcoing (au sens large <sup>(1)</sup> )	870 000	838 000		854 000
4° Soit une couverture égale à :				
<u>360 jours X 870 000</u>	<u>109 jours</u>			
2 852 355				
<u>360 jours X 838 000</u>		<u>109 jours</u>		
2 744 649				
<u>360 jours X 854 000</u>				<u>106 jours</u>
2 875 851				
<b>En conclusion, le quota de couverture préconisé par la C.N.A.F. est atteint à hauteur de :</b>				
$109 \times \frac{100}{90} =$	121,11%			
$109 \times \frac{100}{90} =$		121,11%		
$106 \times \frac{100}{90} =$				117,78%

**Observations**

<sup>(1)</sup> (y compris les provisions pour risques et charges, pour actions à exercer et pour capital fin de carrière)

**BELENCONTRE**

Exercice clos le 31/12/2008

IMMOBILISATIONS	SITUATION DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITIONS 2008	CESSIONS 2008	SITUATION FIN D'EXERCICE
Agencement aménagement terrains	26 820,30			26 820,30
Construction bâtiments	48 585,83			48 585,83
Installation agencement constructions	3 687,77			3 687,77
Agencement const. Sol autrui	256 024,41			256 024,41
Matériel et outillage	76 452,88			76 452,88
Installation agencement divers	193 629,31			193 629,31
Matériel bureau et informatique	130 490,14	9 926,80		140 416,94
Autres immobilisations corporelles	29 613,95			29 613,95
<b>TOTAUX</b>	<b>765 304,59</b>	<b>9 926,80</b>	<b>0,00</b>	<b>775 231,39</b>

AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS 2008	REPRISES 2008	AMORTISSEMENTS FIN D'EXERCICE
Amt Agencement aménagement terrains	21 313,76	4 837,78		26 151,54
Amt Construction bâtiments	4 858,58	2 429,29		7 287,87
Amt Installation agenc. constructions	3 299,37	59,80		3 359,17
Amt Agencement const. Sol autrui	118 510,78	29 249,34		147 760,12
Amt Matériel et outillage	73 770,43	2 173,82		75 944,25
Amt Installation agencement divers	98 801,56	19 919,02		118 720,58
Amt Matériel bureau et informatique	79 042,36	15 269,47		94 311,83
Amt Autres immobilisations corporelles	13 643,93	5 126,28		18 770,21
<b>TOTAUX</b>	<b>413 240,77</b>	<b>79 064,80</b>	<b>0,00</b>	<b>492 305,57</b>

**BELENCONTRE**

Exercice clos le 31/12/2008

<b>COMPTE 486000</b>		
MOVI PUB F80259	518,80	
FOSFOR F80484	7 475,00	
France TELECOM F80808	125,90	
France TELECOM F80790	199,22	
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>	<b>8 318,92</b>	

<b>COMPTE 487000</b>		
SECU GINO DU 17/12		1 112,58
SECU FIEVET DU 10/11/08		120,08
SECU FIEVET DU 16/12/08		210,14
REM. CHQ. FAMILLE DU 30/12/08		7 051,82
ATI CLAIS C8116		108,00
REMISES FAMILLES		35 757,81
EPDSEA ICHAM		108,50
SECU		210,14
SECU		475,74
ANCV		490,00
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>		<b>45 644,81</b>

**BELENCONTRE**

Exercice clos le 31/12/2008

<b>COMPTE 468600</b>		
EDFGDF PHAL		1 913,27
EDFGDF BEL F80891		3 976,02
1/9ème CIL		621,45
AQUAVAL F80890		823,20
FRAIS KILOM. ██████████		5 706,45
M. PATTOU		6 100,00
LITIGE GAZ		10 000,00
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>		<b>29 140,39</b>

<b>COMPTE 468620</b>		
CNASEA A RESTITUER C8260		1 131,40
CAF RMI A REST. DEPROST		696,35
CAF RMI A REST. FIEVET		170,80
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>		<b>1 998,55</b>

<b>COMPTE 468700</b>		
NET COM F80542 PAYE 2 FOIS	283,40	
NET COM F80541 PAYE 2 FOIS	341,70	
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>	<b>625,10</b>	

<b>COMPTE 468720</b>		
IMPAYE CHQ 7 902 275	157,44	
IMPAYE CHQ 989 105	92,33	
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>	<b>249,77</b>	

<b>COMPTE 468600</b>		
AGEFIPH	3 484,00	
<b>SOLDE AU 31/12/2008</b>	<b>3 484,00</b>	

**CENTRE SOCIAL BIEN-ÊTRE**

détails		2007	Autres comptes	681100	681200	681500	681510	681530	681540	681550	681740	781500	781530	Total 2008
101000	Fonds d'investissement Société des Adhérents	243 636,00												243 636,00
101020	Reserves pour investissements				12 050,00									12 050,00
101020	Reserves associatives - Imobilisations et autres - Matériel et services - Accessoires - Matériaux et fournitures	100 030,00												100 030,00
151000	Provisions pour impôts													100 030,00
151500	Action sociale - ASS-MEHE	16 603,00												16 603,00
158300	Provisions sociales - Dotations	72 400,00					11 130,00							83 530,00
158000	Provisions sociales - Remboursements - Remises aux membres				30 000,00 5 000,00									35 000,00
	Totaux	432 669,00		79 064,80	35 000,00		11 130,00		12 050,00					79 064,80
				79 064,80	35 000,00		11 130,00		12 050,00					490 849,00