

# Analyse de gestion réelle

## Exercice 2009



**Code Etablissement** 031501  
**Nom** FJT ESPACE TIVOLI  
**Adresse** 25 , AVENUE DE TIVOLI  
**Code postal** 15013  
**Ville** AURILLAC CEDEX  
**Identité de la personne morale dont dépend l'établissement**  
**Code Personne Morale** 0315AA

**Premier contact**  
RIGAL Bernadette  
directrice  
04 71 46 88 00  
direction.fjt15@wanadoo.fr

**Deuxième contact**  
DARGENT Vanessa  
Comptable  
04 71 46 88 00  
comptabilite.fjt15@orange.fr

L'analyse de gestion a pour but une meilleure lisibilité économique et financière de l'activité des associations. Pour cela il s'agit de ventiler les charges et les produits dans des séries analytiques, reflets des missions et activités des associations.

La situation financière de notre Association est toujours très fragile mais nous ne sommes plus en procédure d'alerte. Le taux d'occupation : 87.9 % reste insuffisant.

Un départ à la retraite, deux ruptures conventionnelles de contrat de travail, et l'embauche de quatre personnes en contrat aidé nous ont permis de diminuer les charges de personnel, de clôturer cet exercice 2009 avec un léger excédent et d'améliorer le passif de notre bilan tout en réalisant les travaux d'entretien nécessaires dans l'établissement. Le litige social en cours depuis 2007 est clôturé.

Le montant de la redevance à l'OPH a diminué de 30 000 euros en raison du terme des remboursements des emprunts réalisés pour la restructuration de 1993.

L'arrivée de notre nouvelle comptable entraîne une nouvelle présentation du compte de résultat au 31/12/2009 (imputation comptable).

Le diagnostic : "Habitat des jeunes dans le Cantal" a été financé à une bonne hauteur par nos partenaires ( CAF, Conseil Général et PDR). Il a débouché entre autres sur une étude de faisabilité pour la restructuration de l'établissement, étude qui a commencé en septembre 2009, elle est en cours.

**Informations Générales**

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat Net Comptable			51 140,97
Total général des charges			790 395,98
Total général des produits			841 536,95

**Répartition des Charges par Activité (%)**

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Restauration / total des charges courantes			
Logement / total des charges courantes			65,69
Accueil / total des charges courantes			34,31
Spécifiques / total des charges courantes			
Autres / total des charges courantes			

**Les activités - Restauration**

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat courant			
Nombre de Repas			
Nombre de Petits déjeuners			
Coût unitaire du repas			
dont vivres par repas			

### Les activités - Logement

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat courant			36 647,11
Reste à charges "moyen" sur l'année			4 083,46
Capacité total d'accueil de l'établissement (en lits)			102
Nombre de lits sélectionnées par la CRFJT			102
Nombre de nuitées réelles pour les places FJT			31 301
Nombre de lits retenus par la CAF			102
Taux d'occupation en %			87,90
Coût unitaire mensuel moyen			

### Les activités - Accueil & Vie Collective

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat courant			35 962,91
Coût unitaire mensuel moyen			

### Les activités - Activités Spécifiques

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat courant			
Coût unitaire mensuel moyen			

### Les activités - Activités Autres

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Résultat courant			
Coût unitaire mensuel moyen			

**Effectifs et charges de personnel**

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Charges de personnel / total charges en %			54,13
Effectif personnel permanent			19
ETP personnel permanent			10,97
Effectif personnel extérieur à l'établissement			
ETP personnel extérieur à l'établissement			
Effectif personnel bénévole			
ETP personnel bénévole			
Total Effectif			19
Soit en ETP			10,97

Répartition des Surfaces par Activité (en %)

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Restauration (%)			
Logement (%)			83,48
Accueil & Vie Collective (%)			13,50
Activités spécifiques (%)			
Activités autres (%)			3,02

## Tableau des résultats

Réel 2009

Tableau des résultats						
	Total	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
Total des charges d'exploitation	768 122,55		504 558,35	263 564,20		
Total des produits d'exploitation	839 188,03		541 205,46	297 982,57		
Résultat d'exploitation	71 065,48		36 647,11	34 418,37		
Total des charges financières						
Total des produits financiers	1 544,54			1 544,54		
Résultat financier	1 544,54			1 544,54		
Résultat courant total	72 610,02		36 647,11	35 962,91		
Total des charges exceptionnelles	22 273,43		1 273,43	21 000,00		
Total des produits exceptionnels	804,38		804,38			
Résultat exceptionnel	-21 469,05		-469,05	-21 000,00		
Résultat net comptable	51 140,97		36 178,06	14 962,91		

## Récapitulatifs des charges et produits

Récapitulatif des charges						
	Total	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
C1 - Consommation produits alimentaires						
C2 - Consommation d'énergie	63 987,20		60 964,76	3 022,44		
C3 - Autres consommations	7 770,53		5 927,62	1 842,91		
C4 - Loyer	50 358,45		50 358,45			
C5 - Autres services extérieurs	102 060,94		53 113,68	48 947,26		
C6 - Autres charges externes	27 484,06		19 848,46	7 635,60		
C7 - Impôts et taxes	9 188,00		8 828,00	360,00		
C8 - Charges de personnel	427 810,80		237 916,90	189 893,90		
C9 - Autres charges de gestion	17 191,71		9 643,73	7 547,98		
C10 - Dotations aux amortissements	6 629,22		5 407,74	1 221,48		
C11 - Dotations aux provisions d'exploitation	55 641,64		52 549,01	3 092,63		
C12 - Engagements à réaliser						
Total des charges d'exploitation	768 122,55		504 558,35	263 564,20		
C13 - Charges financières						
Total des charges courantes	768 122,55		504 558,35	263 564,20		
C14 - Charges exceptionnelles	22 273,43		1 273,43	21 000,00		
Total général des charges	790 395,98		505 831,78	284 564,20		



Analyse de gestion réelle - Exercice 2009

Récapitulatif des produits						
	Total	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
P1 - Produits financés adhérents	430 068,35		430 068,35			
P2 - Produits financés fonds publics	176 060,00		4 000,00	172 060,00		
P3 - Subventions	117 119,00			117 119,00		
P4 - Autres produits de gestion courante	115 794,68		107 137,11	8 657,57		
P5 - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	146,00			146,00		
Total des produits d'exploitation	839 188,03		541 205,46	297 982,57		
P6 - Produits financiers	1 544,54			1 544,54		
Total des produits courants	840 732,57		541 205,46	299 527,11		
P7 - Produits exceptionnels	804,38		804,38			
Total général des produits	841 536,95		542 009,84	299 527,11		

## Effectif et ETP

	Réel 2008	Prévi 2009	Réel 2009
Effectif personnel permanent			19
ETP personnel permanent			10,97
Effectif personnel extérieur à l'établissement			
ETP personnel extérieur à l'établissement			
Effectif personnel bénévole			
ETP personnel bénévole			
Total Effectif			19
Soit en ETP			10,97

Ventilation des appointements

	Effectif	ETP	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
Directeur	1	1,00	47 240,00		23 620,00	23 620,00		
Directeur Adjoint								
Animateur	3	2,16	61 322,00			61 322,00		
Comptable	2	0,93	32 662,00		24 496,50	8 165,50		
Secrétaire	1	0,86	18 668,00		9 334,00	9 334,00		
Économe								
Veilleur de nuit	4	1,44	28 313,35		8 494,00	19 819,35		
Accueil		0,32	5 802,65			5 802,65		
Cuisinier								
Aide de cuisine								
Personnel de service	7	3,26	60 333,00		60 333,00			
Homme d'entretien	1	1,00	22 970,00		22 970,00			
TOTAL	19	10,97	277 311,00		149 247,50	128 063,50		

## Détail des charges

### Consommations de produits alimentaires

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6011 - Vivres - Repas						
6011 - Vivres - Petits Déjeuners						
6051 - Achats repas à l'extérieur						
6012 - Boissons						
TOTAL C1						

### Consommation d'énergie

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
60212-60612 - Fioul						
60612 - Electricité	15 112,18		12 089,74	3 022,44		
60614 - Eau	16 676,94		16 676,94			
60216-60616 - Gaz	32 198,08		32 198,08			
60617 - Chauffage extérieur						
TOTAL C2	63 987,20		60 964,76	3 022,44		

### Autres consommations

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6062 - Produits d'entretien	6 581,87		5 265,50	1 316,37		
60225-6064 - Fournitures de Bureau	945,89		662,12	283,77		
6063 - Petits matériels	143,92			143,92		
607 - Achats de Marchandises						
PRODUITS PHARMACEUTIQUES	98,85			98,85		
TOTAL C3	7 770,53		5 927,62	1 842,91		

### Loyer

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
61321-6141 - Loyers et charges locatives permanentes	37 579,92		37 579,92			
6132-6142 - Autres locations immobilières et charges locatives	2 482,53		2 482,53			
COLLECTE DECHETS	10 296,00		10 296,00			
TOTAL C4	50 358,45		50 358,45			

**Autres services extérieurs**

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6111-6112 - Entretien locaux, gardiennage						
6113 - Blanchissage						
6114 - Informatique à façon						
612 - Redevance de Crédit bail						
6135 - Locations mobilières						
6152 - Entretien et réparations locaux	11 069,29		9 962,36	1 106,93		
6152 - Entretien et réparations matériel	6 721,59		5 849,56	872,03		
6156 - Maintenance logiciels	2 820,00		2 820,00			
616 - Assurances automobiles						
6167 - Autres assurances	9 090,38		6 025,51	3 064,87		
617 - Etudes et recherches						
618 - Divers, documentations , Séminaires	49,00		24,50	24,50		
GARDIENNAGE	57 210,29		17 163,09	40 047,20		
AUTRES MAINTENANCES	15 100,39		11 268,66	3 831,73		
TOTAL C5	102 060,94		53 113,68	48 947,26		

### Autres charges externes

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 221,88		4 221,88			
623 - Informations, Publications, Relations publiques	261,00		181,00	80,00		
624 - Transport de biens et d'usagers	145,90		72,95	72,95		
625 - Déplacements, missions, réceptions	1 070,47		369,50	700,97		
6263 - Affranchissements	860,15		602,10	258,05		
6265 - Téléphone	5 842,65		4 089,86	1 752,79		
627 - Services bancaires	369,49		369,49			
6281 - Cotisations	5 063,37		2 531,68	2 531,69		
6284 - Frais de recrutement du personnel						
FRAIS DE CONTENTIEUX	2 239,15			2 239,15		
AUTRES HONORAIRES (DIAG. + ETUDE FAISABILITE)	7 410,00		7 410,00			
TOTAL C6	27 484,06		19 848,46	7 635,60		

### Impôts et taxes (hors taxes sur les salaires)

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
63513 - Taxe d'habitation	354,00		354,00			
635-637 - Autres Impôts et Taxes	360,00			360,00		
TAXES FONCIERES	8 474,00		8 474,00			
TOTAL C7	9 188,00		8 828,00	360,00		

## Charges de personnel

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
641 - Appointements du personnel	273 744,61		146 572,71	127 171,90		
643 - Congés payés (salaires bruts), primes services	-4 161,00		-2 239,45	-1 921,55		
Total appointements bruts et congés payés	269 583,61		144 333,26	125 250,35		
645 - Charge de SS prévoyance	66 797,04		35 950,17	30 846,87		
6313 - Formation continue	5 542,53		2 982,99	2 559,54		
6331 - Versement Transport						
6334 - Contribution logement						
POLE EMPLOI	11 651,20		6 270,68	5 380,52		
64882 - Congés payés - Charges sociales	-2 145,00		-1 154,44	-990,56		
6338 - Autres	3 824,89		2 058,56	1 766,33		
CAISSES DE RETRAITE	17 197,38		9 255,63	7 941,75		
Total charges sociales (hors taxes s/salaires)	102 868,04		55 363,59	47 504,45		
Taux de charges (hors taxes s/salaires)	27,62 %	0,00 %	27,72 %	27,50 %	0,00 %	0,00 %
6311 - Taxes sur salaires	14 860,00		7 997,65	6 862,35		
INDEMNITE RUPTURE CONTRAT TRAVAIL	37 507,00		27 230,25	10 276,75		
621 - Personnel extérieur à l'établissement						
INDEMNITE DEPART RETRAITE	2 992,15		2 992,15			
TOTAL C8	427 810,80		237 916,90	189 893,90		



### Autres charges de gestion

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
652 - Vie sociale	7 547,98			7 547,98		
654 - Pertes sur créances irrécouvrables	9 643,46		9 643,46			
6556 - Quote-part des frais de services gérés en commun						
656 - Participations à caractère social						
657 - Subventions accordées par l'Association						
658 - Charges diverses de gestion courante	0,27		0,27			
TOTAL C9	17 191,71		9 643,73	7 547,98		

### Dotations aux amortissements

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
68111 - Amortissements des immos incorporelles						
68112 - Amortissements immobiliers						
68112 - Amortissements mobiliers	6 629,22		5 407,74	1 221,48		
TOTAL C10	6 629,22		5 407,74	1 221,48		

### Dotations aux provisions d'exploitation

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6815 - Provisions à caractère d'exploitation	49 456,38		49 456,38			
Provisions départs retraite	6 185,26		3 092,63	3 092,63		
TOTAL C11	55 641,64		52 549,01	3 092,63		

### Engagements à réaliser sur ressources affectées

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6894 - Engagements à réaliser sur subventions attribuées						
6895 - Engagements à réaliser sur dons manuels affectés						
6897 - Engagements à réaliser sur legs et donations affectés						
TOTAL C12						

### Charges financières

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
661 - Intérêts des emprunts et dettes						
6616 - Agios						
667 - Charges nettes sur cession de valeur mobilière de placement						
668 - Autres charges financières						
686 - Dotations financières						
TOTAL C13						

### Charges exceptionnelles

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
6712 - Pénalités et amendes	21 000,00			21 000,00		
6714 - Créances irrécouvrables						
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion						
672 - Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	1 273,43		1 273,43			
678 - Autres charges exceptionnelles						
TOTAL C14	22 273,43		1 273,43	21 000,00		

## Détail des produits

### Produits financés par les adhérents

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
7061 - Repas						
7062 - Loyers et redevances	430 068,35		430 068,35			
Dont - A.P.L.						
Dont - A.L.S.						
Dont - A.L.T.	13 555,80		13 555,80			
TOTAL P1	430 068,35		430 068,35			

### Produits financés par les fonds publics

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
70631 - Conseil Général	98 620,00			98 620,00		
706315 - CAF	73 440,00			73 440,00		
- CAF Etude de faisabilité	4 000,00		4 000,00			
TOTAL P2	176 060,00		4 000,00	172 060,00		

Analyse de gestion réelle - Exercice 2009

Subventions

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
7411 - Etat						
7412 - Région						
7413 - Département						
7417 - Commune	77 720,00			77 720,00		
7418 - Subventions autres	2 000,00			2 000,00		
7421 - Fonjep	14 532,00			14 532,00		
7422 - NSEJ						
AGLS	22 867,00			22 867,00		
TOTAL P3	117 119,00			117 119,00		

## Autres produits d'exploitation

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
71 - Production Stockée						
72 - Production Immobilisée						
752 - Participation des jeunes à la vie sociale	6 027,94			6 027,94		
752 - Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel						
75381 - Mise à disposition des salles	984,00			984,00		
753 - Autres prestations diverses aux tiers	379,94			379,94		
754 - Cessions diverses						
7556 - Participation aux frais de services gérés en commun						
756 - Cotisations	647,00			647,00		
757 - Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat						
7588 - Produits divers de gestion courante						
781 - Reprise sur amortissement et provisions						
791 - Transferts de charges d'exploitation						
7911 - Remboursements CNASEA	32 108,96		31 490,27	618,69		
-GESTION LOCAPASS	14 406,84		14 406,84			
-Reprise prov. dépréciation actifs & créances/obligations	61 240,00		61 240,00			
TOTAL P4	115 794,68		107 137,11	8 657,57		

**Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs**

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
7894 - Report ressources non utilisées sur subventions attribuées	146,00			146,00		
7895 - Report ressources non utilisées sur dons manuels reçus						
7897 - Report ressources non utilisées sur legs et donations affectées						
TOTAL P5	146,00			146,00		

### Produits financiers

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
7624 - Revenus des Prêts						
764 - Revenus des valeurs mobilières de placement						
768 - Autres produits financiers	1 544,54			1 544,54		
TOTAL P6	1 544,54			1 544,54		

### Produits exceptionnels

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
7715 - Subvention d'équilibre						
7717 - Dégrèvement d'impôts						
7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion						
772 - Produits des exercices antérieurs	804,38		804,38			
778 - Autres produits exceptionnels						
TOTAL P7	804,38		804,38			



## Comptes annuels de la personne morale

## Bilan synthétique de la Personne morale

	ACTIF
Immobilisations brutes	348 306,35
Amortissements cumulés	320 903,61
Immobilisations nettes	27 402,74
Stocks	9 885,69
Créances	102 451,44
Trésorerie	80 036,97
TOTAL ACTIF NET	219 776,84

	PASSIF
Fonds propres	48 460,50
Provisions	45 365,26
Emprunts et dettes financières	
Part à moins d'un an des emprunts et dettes financières	
Dettes	125 951,08
TOTAL PASSIF	219 776,84

## Compte d'exploitation synthétique de la Personne morale

	Charges d'exploitation
Achats	67 080,83
Services extérieurs	183 765,82
Impôts et taxes	29 590,53
Charges de personnel	407 408,27
Dotations aux amortissements et provisions	62 270,86
Autres charges d'exploitation	18 006,24
Total des charges d'exploitation	768 122,55

Résultat d'exploitation	72 610,02
-------------------------	-----------

Charges financières	
Produits financiers	
Résultat financier	

Charges courantes	768 122,55
Produits courants	840 732,57
Résultat courant	72 610,02

	Produits d'exploitation
Production vendue	430 068,35
Subventions	293 179,00
Reprise sur amortissements et provisions	61 240,00
Autres produits d'exploitation	56 245,22
Total des produits d'exploitation	840 732,57

Charges exceptionnelles	22 273,43
Produits exceptionnels	804,38
Résultat exceptionnel	-21 469,05

*Analyse de gestion réelle - Exercice 2009*

Résultat net comptable	51 140,97
------------------------	-----------

## Contributions volontaires

## Emploi des contributions volontaires en nature (charges)

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
860 - Secours en nature : alimentaires, vestimentaires...						
861 - Mise à disposition gratuite de biens : locaux, matériels...						
862 - Prestations						
864 - Personnel bénévole						
TOTAL						

## Contributions volontaires en nature (produits)

	TOTAL	Restaura.	Logement	Accueil	Spécifique	Autres
870 - Bénévolat						
871 - Prestations en nature						
875 - Dons en nature						
TOTAL						

**Compte de resultat au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice N	Exercice N-1
	ici	0,00	0,00
<b>CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT</b>			
			(3)
<b>. Charges courantes non financières</b>			
			(3)
Achats consommés	ici	67 080,83	70 624,59
602200 FOURNITURES DE BUREAU		814,99	1 118,56
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE		404,06	780,98
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	11	307,50	5 777,50
602400 ACHATS PETITS MATERIELS		353,92	17,16
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES		98,85	86,65
603120 VAR. STOCK MAT ENTRETIEN LOCAUX		-100,44	0,00
603121 VAR. STOCK MATERIEL ENTR. LOGT	-3	552,33	0,00
603122 VAR. STOCK PETIT MATERIEL		-210,00	0,00
603123 VAR. STOCK PRODUIT ENTRETIEN	-4	725,63	0,00
603126 VAR. STOCK VIE SOCIALE		-814,53	0,00
603127 VAR. STOCK INFORMATIQUE		-105,58	0,00
603171 VAR. STOCK FOURNITURES DE BUREAU		-377,18	0,00
606120 EAU CHAUDE	5	048,17	4 742,61
606121 GAZ/G.D.F.	27	149,91	29 160,03
606130 ELECTRICITE	15	112,18	14 527,67
606140 EAU	16	676,94	14 413,43
Services extérieurs	ici	156 072,16	188 575,83
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	1	555,32	1 033,36
611200 GARDIENNAGE	57	210,29	53 830,82
613200 LOYERS	37	579,92	67 875,12
613210 COLLECTE DECHETS	10	296,00	9 506,25
614210 CHARGES LOCATIVES SUR LOYERS	2	482,53	2 317,76
615210 ENTRETIEN LOCAUX LOGEMENT	11	169,73	12 789,96
615230 ENTRETIEN LOCAUX VIE SOCIALE		0,00	322,53
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT	9	019,17	13 214,90
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF		872,03	3 619,25
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE		382,72	392,62
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2	820,00	2 820,00
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	9	713,34	8 201,90
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	3	831,73	3 759,36
616010 ASSUR.INCENDIE & MULTIRISQUE	6	025,51	5 664,86
616020 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	2	412,94	2 451,32
616030 ASSURANCE SPORTIVE		651,93	633,82
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE		49,00	142,00
Autres services extérieurs	ici	27 693,66	29 656,94
622641 HONORAIRES	7	410,00	11 500,00
622642 COMMISSAIRES AUX COMPTES	4	221,88	4 500,00
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	2	239,15	203,89
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		181,00	0,00
623600 BROCHURES ET DEPLIANTS		80,00	0,00
624700 FRAIS DE TRANSPORT DU PERSONNEL		145,90	0,00
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		700,97	758,49
625600 MISSIONS		50,92	577,63
625700 RECEPTIONS		318,58	338,73
626300 AFFRANCHISSEMENTS	1	069,75	1 087,58
626500 TELEPHONE	5	842,65	5 556,64
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE		369,49	268,07
628100 COTISATIONS AUX TIERS	5	063,37	4 865,91
Impôts, taxes et versements assimilés	ici	29 590,53	33 342,20
631100 TAXE SUR SALAIRES	14	860,00	19 085,00
633300 FORMATION CONTINUE	5	542,53	5 840,20
635100 TAXE D'HABITATION		354,00	340,00
635120 TAXES FONCIERES	8	474,00	8 077,00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)		360,00	0,00
Salaires	ici	269 583,61	293 494,31
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	273	744,61	289 202,31
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	-4	161,00	4 292,00
Charges sociales	ici	137 824,66	111 110,12
643600 INDEM.DE DEP.EN RETRAITE ,LICENC	2	992,15	0,00
643700 IND RUPTURE CONTRAT DE TRAVAIL	37	507,00	0,00

**Compte de resultat au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	59 264,16	70 084,04
645210 COT.PATRONALES SANTE/PREVOYANCE	7 532,88	6 903,98
645300 COTIS.PATRONALES C.DE RETRAITE	14 866,36	15 681,31
645400 COTIS.PATRONALES POLE EMPLOI	11 651,20	11 943,18
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	2 331,02	2 442,14
647200 DOT.AUX COMITES D'ENTREPRISE	2 892,02	2 528,18
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	932,87	731,95
647700 CHARGES CONGES PAYES	-2 145,00	0,00
647800 STAGES DE FORMATION	0,00	795,34
Autres charges courantes de gestion ici	18 006,24	15 546,06
652010 VIE SOCIALE/ATELIER CUISINE/NUTRITION	183,21	1 035,78
652020 ACTION PERMIS DE CONDUIRE DES RESIDENTS	1 731,94	-115,00
652030 VIE SOCIALE PERMIS DE CONDUIRE	1 027,62	78,30
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	2 419,84	2 352,67
652060 VIE SOCIALE FOURNITURE TELEPHONE	38,48	2,08
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	521,25	1 532,75
652700 FONDS DE SOLIDARITE DS USAGERS	146,00	0,00
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	1 424,08	1 115,94
653200 PALETTE DE SERV.LOGEMENTS	1,78	0,00
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	868,31	1 543,82
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A.C COUR	9 643,46	7 999,72
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	0,27	0,00
Dotations aux amortissements & prov. ici	62 270,86	71 209,76
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	6 629,22	29 328,76
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	6 185,26	652,00
681740 DOTATION PROV. CREANCES	49 456,38	40 980,00
686650 DOTATION AUX PROVISIONS/DEPRECIATION OB	0,00	249,00
<b>ENGAGEMENTS A REALISER</b>		
Engagements à réaliser ici	0,00	500,00
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	0,00	-500,00
. Charges courantes financières ici	0,00	5,83
661600 INTERETS BANCAIRES (SD A LA BANQ)	0,00	5,83
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES COURANTES</b>	<b>768 122,55</b>	<b>814 065,64</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
. Charges exceptionnelles ici	22 273,43	7 701,32
671000 CH.EXCEPT.S/OPERAT.DE.GEST.	21 000,00	0,00
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	1 273,43	7 701,32
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>22 273,43</b>	<b>7 701,32</b>
<b>TOTAL GENERAL DES CHARGES</b>	<b>790 395,98</b>	<b>821 766,96</b>
<b>PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT</b>		
. Produits des prestations ici	430 068,35	406 076,53
706210 LOGEMENT RESIDENTS	406 211,18	387 528,92
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	214,00	18,70
706230 LOGEMENT PASSAGE	6 581,37	7 323,52
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	3 506,00	3 256,79
706250 A.L.T./CAF./ ENCAISSEMENTS	13 555,80	7 948,60
Subvention fonctionnement ici	293 179,00	287 532,34
741100 FONJEP ETAT	14 532,00	14 542,00
741300 CONVENTION A.G.L.S.	22 867,00	22 867,00
741400 VILLE	77 720,00	76 200,00
741500 C.A.F. PREST.SERVICE	73 440,00	68 394,96
741600 C.P.A.M. SUBV."NUTRITION"	0,00	2 343,38
741800 CONSEIL GENERAL	98 620,00	96 685,00
742500 C.A.F.	4 000,00	0,00

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

**Compte de resultat au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice N-1
742600	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 000,00	6 500,00
	Autres produits de gestion courante ici	22 445,72	18 814,00
753810	PREST.DIV.AUX TIERS (DT SALLES)	984,00	944,00
753820	LAVERIE RESIDENTS	3 653,95	3 816,40
753830	RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	2 373,99	3 300,51
753840	TELEPHONE RESIDENTS	287,00	474,11
753850	PHOTOCOPIE	92,94	41,10
757100	COTISATIONS USAGERS	647,00	862,00
758000	AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	14 406,84	9 375,88
	Reprise sur prov. & amortissements ici	61 240,00	31 672,00
781530	REPR.S/PROV.IND.DEP.RETR./LICTS	20 011,00	0,00
781700	REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	40 980,00	31 344,00
786650	REPRISE/PROVISIONS DEPRECIATIONS OBLIGA	249,00	328,00
	Reprise ressources non utilisées ici	146,00	4 904,84
789400	REPRISE DES RESSOURCES NON UTILISEES	146,00	-4 904,84
	Transfert de charges ici	32 108,96	8 817,73
791100	TRANSF. CHARGES EXPL./CONTRATS CIE	0,00	373,07
791300	TRANSFERT.CH.EXPL./CONTRATS"AGEFIPH"	1 600,00	0,00
791530	TRANSF. CHARGES ASSURANCE	1 413,87	0,00
791600	TRANSF.CH.EXPL./CONTRATS D'AVENIR	16 308,85	8 444,66
791610	TRANSF.CH.EXPL./C.A.E.	12 786,24	0,00
	. Produits financiers ici	1 544,54	4 874,35
768000	INTERETS BANCAIRES	1 544,54	4 874,35
768100	DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
	<b>TOTAL DES PRODUITS COURANTS</b>	<b>840 732,57</b>	<b>762 691,79</b>
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
	. Produits exceptionnels ici	804,38	4 285,89
771000	PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	0,00	0,21
772000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	804,38	4 285,68
	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>804,38</b>	<b>4 285,89</b>
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS ici	841 536,95	766 977,68
	TOTAL CHARGES ici	790 395,98	821 766,96
	TOTAL PRODUITS ici	841 536,95	766 977,68
	<b>BENEFICE OU PERTE</b> ici	<b>51 140,97</b>	<b>-54 789,28</b>

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

(3)

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1	
<b>FONDS PROPRES</b>		0,00	0,00	
Subventions d'équipement		25 355,95	25 355,95	
Fonds aff.biens renouvel./CAF/Internet		4 344,80	4 344,80	
Fonds aff.biens renouvel./REGION/sécurité		16 000,00	16 000,00	
Fonds dédiés à l'occupation des locaux		41 029,56	41 029,56	
Autres fonds dédiés		354,00	500,00	
Report à nouveau créditeur		50 870,98	50 870,98	
Résultats cumulés à reporter		-140 635,76	-85 846,48	
<b>Résultat de l'exercice</b>				
				(3)
Résultat excédentaire		51 140,97	0,00	
Résultat déficitaire		0,00	-54 789,28	
<b>TOTAL I</b>		<b>48 460,50</b>	<b>-2 534,47</b>	(3)
<b>PROVISIONS</b>				(3)
Départs retraite & licenciement		45 365,26	59 191,00	
Autres provisions pour risques		0,00	0,00	
<b>TOTAL II</b>		<b>45 365,26</b>	<b>59 191,00</b>	(3)
<b>DETTES</b>				(3)
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES</b>				(3)
Banque Populaire		0,00	0,00	
C.A.F.2004		0,00	0,00	
Intérêts courus		0,00	0,00	
<b>DETTES DE FONCTIONNEMENT</b>				(3)
Cautionnements reçus		32 382,25	28 527,15	
Fournisseurs		10 142,64	18 890,88	
Fournisseurs d'immobilisations		0,00	0,00	
Factures non parvenues		28 508,30	25 625,71	
Personnel & comptes rattachés		30 759,00	35 483,20	
Dettes fiscales & sociales		11 992,79	26 946,83	
Etat taxe sur salaires		0,00	5 085,00	
Etat autres charges à payer		0,00	0,00	

**Bilan Passif Espace Tivoli**

**au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice n-1
Conseil de Résidents		4 573,13	5 494,59
Charges a payer		2 167,60	1 716,44
Autres créditeurs		3 698,63	3 492,23
Clients créditeurs		1 726,74	2 009,17
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>		<b>125 951,08</b>	<b>153 271,20</b>
			(3)
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>219 776,84</b>	<b>209 927,73</b>
			(3)



**Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2009**

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Materiel hebergement	210 705,50	205 432,65	5 272,85	5 718,70
Materiel Cuisine & Restaurant	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiel Educatif	10 013,14	8 635,58	1 377,56	2 088,44
Agencements Restauration	34 553,56	34 553,56	0,00	0,00
Agencements Logement	15 474,67	2 623,52	12 851,15	2 689,80
Agencements socio-éducatif	54 105,46	53 087,49	1 017,97	1 528,57
Materiel de bureau	12 112,53	9 304,13	2 808,40	2 582,80
Materiel informatique	10 793,48	7 266,68	3 526,80	5 245,71
<b>Sous total</b>	<b>347 758,34</b>	<b>320 903,61</b>	<b>26 854,73</b>	<b>19 854,02</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Prets consentis	273,60	0,00	273,60	645,00
Depots & cautionnements verses	274,41	0,00	274,41	274,41
<b>TOTAL I</b>	<b>348 306,35</b>	<b>320 903,61</b>	<b>27 402,74</b>	<b>20 773,43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks	9 885,69	0,00	9 885,69	12 902,86
<b>Créances de fonctionnement</b>				
Residents & Clients	93 741,50	49 456,38	44 285,12	34 291,29
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat subventions a recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat produits a recevoir	140,00	0,00	140,00	0,00
Divers a recevoir	58 026,32	0,00	58 026,32	30 379,47
<b>Disponibilites</b>				
Banque Populaire	49 579,28	0,00	49 579,28	80 299,10
Chèques Postaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisse	177,52	0,00	177,52	260,30
Comptes a terme	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret Banque Populaire	1 914,99	0,00	1 914,99	1 890,57
Portefeuille obligations B.P.	24 000,00	0,00	24 000,00	23 751,00
Interets courus/obligations	1 176,00	0,00	1 176,00	1 176,00
Charges constatées d'avance	3 189,18	0,00	3 189,18	4 203,71
<b>TOTAL II</b>	<b>241 830,48</b>	<b>49 456,38</b>	<b>192 374,10</b>	<b>189 154,30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>590 136,83</b>	<b>370 359,99</b>	<b>219 776,84</b>	<b>209 927,73</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **EXERCICE 2009**

#### **SOMMAIRE**

##### **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

- 1 - Evénements principaux de l'Exercice**
- 2 - Principes comptables**
- 3 - Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables**

##### **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

###### **1 - Bilan Actif**

- Immobilisations corporelles
- Mouvements ayant affecté les postes de l'actif
- Evaluation des stocks
- Créances
- Disponibilités
- Créances douteuses

###### **2 - Bilan Passif**

- Fonds propres
- Fonds dédiés
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation
- Passif éventuel

##### **C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

##### **D - E - ENGAGEMENTS**

##### **F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

## **A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1 - Evénements principaux de l'exercice**

Néant.

### **2 - Principes comptables**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'exploitation. La validité du principe de continuité de l'exploitation dépend de la capacité de l'Association à prendre à sa charge les risques financiers qui lui incomberont. Ainsi, le maintien de la continuité de l'exploitation reste le principe applicable car :

- une convention tripartite d'objectifs et de moyens courrait jusqu'au 31-12-2008. En attendant la signature d'une prochaine convention triennale, sûrement en 2011, avec les partenaires financiers (CAF, Conseil Général du Cantal, Ville d'Aurillac) :

-La CAF a prorogé son agrément et versé un acompte tous les 3 mois ;

-La Ville d'Aurillac a versé la subvention en deux fois (convention annuelle bipartite) ;

-Le Conseil Général du Cantal a versé la subvention en quatre fois (convention annuelle bipartite).

- concernant le litige social datant de 2007, le résultat du procès devant la chambre sociale de la Cour d'Appel de Riom est à nos dépends (21000 €).

### **3 - Dérogations**

Néant.

## **B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1 - Bilan Actif**

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

<b><u>TYPE</u></b> <b><u>D'IMMOBILISATIONS</u></b>	<b><u>MODE</u></b>	<b><u>DUREE</u></b>
Immobilisations Incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel Educatif	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

- Note n° 2 - Mouvements ayant affecté les postes de l'Actif

	<b>01-01-09</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions</b>	<b>Mises au rebut</b>	<b>31-12-09</b>
<b>Immobilisations Corporelles</b>	334 128,41	13 629,93			347 758,34
<b>Immobilisations Financières</b>	919,41	2884.30	3255,70		548.01
	<b>335 047,82</b>	<b>16 514.23</b>	<b>3 255.70</b>		<b>348 306.35</b>

- Note n° 3 - Evaluation des stocks

Il est pratiqué la technique de l'inventaire, c'est à dire la valorisation en prix pondérés, à chaque fin d'exercice, des stocks existants. Tout produit entamé est considéré sorti du stock.

- Note n° 4 - Créances

Créances à 1 an au plus : 102 311 €.

- Note n° 5 - Disponibilités

Au 31-12-09 l'Association possède :

- le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 62461.46 €.
- le compte sur livret à la Banque Populaire pour 1 914.99 €,
- obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 €,

- Note n° 6 - Créances douteuses

- La méthode de calcul est la suivante :
  - **95 %** pour les dettes de redevance logement > à 1 an,
  - **70 %** pour les dettes de redevance logement < ou égales à 1 an, pour les résidents présents ou partis.

## 2 - Bilan Passif

- Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

Tableau de variations des fonds propres

<b>Résultats cumulés au 31-12-08</b>	(85 846.48)
<b>Affectation résultat 08</b>	(54 789.28)
<b>Subventions d'équipement reçues *</b>	45 700.75
<b>Fonds dédiés à l'occupation des locaux</b>	41 029.56
<b>Autre fonds dédiés</b>	354.00
<b>Report à nouveau créditeur</b>	50 870.98
<b>Résultat excédentaire</b>	51 140.97
	<b>48 460.50</b>

\* montant des subventions - sans droit de reprise au 31-12-09 = 36 694 €  
- avec droit de reprise au 31-12-09 = 9 007 €

- Note n° 2 - Fonds dédiés

Dans l'attente de l'avenant avec l'O.P.H., l'Association a doté une ligne "fonds dédiés à l'occupation des locaux", concernant les Provisions Gros Entretien (P.G.E.) (41 029 € en 2005).

L'Association a reçu un financement de 500 € de la D.D.J.S. dans le cadre de l'aide individuelle à l'accessibilité des pratiques sportives en 2008. Il reste 354.00 € et sera à justifier en 2010.

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	<b>au 31-12-09</b>	<b>- 1 an</b>	<b>1 à 5 ans</b>	<b>+ de 5 ans</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Les autres dettes sont réputées à moins d'un an.

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite .....	45 365.26
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés .....	39 270.00
Fournisseurs, factures non parvenues .....	28 508.30
Clients créditeurs .....	1 726.74
Autres créditeurs .....	3 698.63
Produits constatés d'avance .....	0
Charges constatées d'avance .....	3 189.18
Produits à recevoir .....	58 026.32
Charges à payer .....	2 167.60

- Note n° 5 – Passif éventuel

Conformément au CRC 2000-6, nous vous mentionnons qu'à ce jour nous n'avons plus de passif éventuel.

**C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL**

Effectif ETP : 10.97

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de **45 365.26 €** conformément à la réglementation applicable en la matière sans toutefois tenir compte des charges sociales.

Le calcul de la provision pour les départs à la retraite est le suivant :

*(cf CCN des Organismes Gestionnaires de Foyers et Services pour Jeunes Travailleurs du 16 juillet 2003)*

**1/5ème de mois de salaire par année d'ancienneté dans l'association, avec un maximum de 6 mois de salaire brut**

Concernant le Droit Individuel à la Formation (DIF) :

- nombre global d'heures acquises par les salariés présents au 31-12-09 : 653 H

- nombre d'heures utilisées : 0

## **D – ENGAGEMENTS DONNES**

Néant.

## **E – ENGAGEMENTS RECUS**

Néant.

## **F– INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

- Renouvellement de la Convention location avec l'AFPA de St Flour pour six logements.
- Continuation de la Convention avec la C.C.I. d'Aurillac et du Cantal pour une prise en charge des frais de gestion administrative de 114.34 € par dossier instruit de demande d'avance du dépôt de garantie pour les résidents de – de 30 ans, dans le cadre du 1% logement : dossier LOCAPASS. Convention dénoncée au 31.12.2009.
- Bilan du diagnostic sur "comment les Jeunes habitent le Cantal" en vue d'un redéploiement de la gamme de logements du F.J.T. et de notre inscription dans la gamme habitat, des préconisations de travaux... Etude de faisabilité engagée en septembre 2009.
- En ce qui concerne les mouvements du personnel :
  - Un départ à la retraite en février
  - Une rupture conventionnelle en mars (CDI Animatrice)
  - Une rupture conventionnelle en septembre (CDI Responsable Administratif Comptable)