

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse  
Et d'Éducation Populaire**

**N° D'AGRÈMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS-JEAN**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010**

---

**Aux Adhérents,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Social et Culturel des Fossés-Jean, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

➤ Le paragraphe « Informations complémentaires pour donner une image fidèle », de l'annexe légale dans son 6<sup>ème</sup> alinéa, expose le schéma de constitution des provisions pour risque. Votre société a constitué une provision pour risques et charges d'un montant de 26 000 E afin de couvrir le risque avéré lié à un litige prud'homal initié le 23 janvier 2010. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés du bien-fondé de la méthode appliquée, ainsi que du caractère approprié de l'information donnée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 8 avril 2011

AUDIT-CONTROL-COMMISSARIAT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Jean-Pierre ALIMI



**Centre Social et Culturel des Fosses Jean**

11, RUE JULES MICHELET

92700 COLOMBES

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

édité le 05/04/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 704	6 336	1 368	0,34	2 569	0,84
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	64 747	48 098	16 650	4,17	7 281	2,38
Autres immobilisations corporelles	143 941	106 012	37 929	9,50	19 043	6,22
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	0,34		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>217 743</b>	<b>160 446</b>	<b>57 297</b>	<b>14,35</b>	<b>28 893</b>	<b>9,43</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 683		3 683	0,92	3 848	1,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 327		1 327	0,33	1 419	0,46
. Etat, impôts sur les bénéfices					26 000	8,49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	195 972		195 972	49,10	147 555	48,17
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	138 693		138 693	34,75	97 535	31,84
Charges constatées d'avance	2 180		2 180	0,55	1 048	0,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>341 854</b>		<b>341 854</b>	<b>85,65</b>	<b>277 405</b>	<b>90,57</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>559 597</b>	<b>160 446</b>	<b>399 152</b>	<b>100,00</b>	<b>306 298</b>	<b>100,00</b>

## PASSIF

Exercice clos le  
31/12/2010  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2009  
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel ( dont versé : )

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

37 312 9,35 65 369 21,34

**Résultat de l'exercice**

4 288 1,07 1 116 0,36

Subventions d'investissement

35 100 8,79

Provisions réglementées

**TOTAL (I)**

144 941 36,31 133 610 43,62

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

**TOTAL (II)****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

47 210 11,83 23 140 7,55

Provisions pour charges

17 500 4,38

**TOTAL (III)**

64 710 16,21 23 140 7,55

**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

25 129 6,30

. Découverts, concours bancaires

1 719 0,43 60 0,02

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

Avances &amp; acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

11 336 2,84 8 141 2,66

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

73 966 18,53 67 226 21,95

. Organismes sociaux

42 110 10,55 39 203 12,80

. Etat, impôts sur les bénéficiaires

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

3 655 0,92 3 576 1,17

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 647 1,41 7 176 2,34

Produits constatés d'avance

25 938 6,50 24 166 7,89

**TOTAL (IV)**

189 500 47,48 149 548 48,82

Ecart de conversion passif

(V)

**TOTAL PASSIF (I à V)**

399 152 100,00 306 298 100,00

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	8 239		8 239	5,37	10 540	6,95	-2 301	-21,82	
Production vendue services	142 004	3 304	145 309	94,63	141 028	93,05	4 281	3,04	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>150 244</b>	<b>3 304</b>	<b>153 548</b>	100,00	<b>151 568</b>	100,00	<b>1 980</b>	1,31	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			734 201	478,16	638 338	421,16	95 863	15,02	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 930	1,26	11 500	7,59	-9 570	-83,21	
Autres produits			20 248	13,19	12 045	7,95	8 203	68,10	
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>909 927</b>	592,60	<b>813 450</b>	536,69	<b>96 477</b>	11,86	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			162 136	105,59	180 207	118,90	-18 071	-10,02	
Impôts, taxes et versements assimilés			36 451	23,74	31 640	20,88	4 811	15,21	
Salaires et traitements			500 687	326,08	489 245	322,79	11 442	2,34	
Charges sociales			174 139	113,41	163 166	107,65	10 973	6,73	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 232	9,27	11 511	7,59	2 721	23,64	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges			26 000	16,93	4 504	2,97	21 496	477,26	
Autres charges									
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>913 645</b>	595,02	<b>880 273</b>	580,78	<b>33 372</b>	3,79	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-3 719</b>	-2,41	<b>-66 822</b>	-44,08	<b>63 103</b>	94,43	
Bénéfice attribué ou perte transférée									
Perte supportée ou bénéfice transféré									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			1 146	0,75	2 331	1,54	-1 185	-50,83	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers</b>			<b>1 146</b>	0,75	<b>2 331</b>	1,54	<b>-1 185</b>	-50,83	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 449	0,94	10	0,01	1 439	N/S	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières</b>			<b>1 449</b>	0,94	<b>10</b>	0,01	<b>1 439</b>	N/S	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-303</b>	-0,19	<b>2 322</b>	1,53	<b>-2 625</b>	-113,04	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-4 021</b>	-2,61	<b>-64 501</b>	-42,55	<b>60 480</b>	93,77	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 228	18,38	40 082	26,44	-11 854	-29,56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	900	0,59			900	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			27 200	17,95	-27 200	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 128</b>	<b>18,97</b>	<b>67 282</b>	<b>44,39</b>	<b>-38 154</b>	<b>-56,70</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 319	2,16	1 665	1,10	1 654	99,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 319</b>	<b>2,16</b>	<b>1 665</b>	<b>1,10</b>	<b>1 654</b>	<b>99,34</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>25 809</b>	<b>16,81</b>	<b>65 617</b>	<b>43,29</b>	<b>-39 808</b>	<b>-60,66</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	17 500	11,40			17 500	N/S
<b>Total des Produits</b>	<b>940 201</b>	<b>612,32</b>	<b>883 063</b>	<b>582,62</b>	<b>57 138</b>	<b>6,47</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>935 913</b>	<b>609,52</b>	<b>881 947</b>	<b>581,88</b>	<b>53 966</b>	<b>6,12</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>4 288</b>	<b>2,79</b>	<b>1 116</b>	<b>0,74</b>	<b>3 172</b>	<b>284,23</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 704	6 336	1 368	0,34	2 569	0,84
20530000 LOGICIELS	7 704		7 704	1,93	6 690	2,18
28053000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS		6 336	-6 336	-1,58	-4 121	-1,34
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	64 747	48 098	16 650	4,17	7 281	2,38
21540000 MATERIEL d'ACTIVITES	64 747		64 747	16,22	54 905	17,93
28150000 AMORTISSEMENTS MATERIEL ACTIVITES		48 098	-48 098	-12,04	-47 624	-15,54
Autres immobilisations corporelles	143 941	106 012	37 929	9,50	19 043	6,22
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	71 976		71 976	18,03	47 036	15,36
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	48 098		48 098	12,05	48 098	15,70
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	23 867		23 867	5,98	28 794	9,40
28181000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT AMENAG		37 857	-37 857	-9,47	-36 824	-12,01
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL TRANSPORT		48 098	-48 098	-12,04	-45 714	-14,91
28183000 AMORTISSEMENTS MAT BUR ET INFORMAT		20 057	-20 057	-5,01	-22 348	-7,29
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	0,34		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 350		1 350	0,34		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>217 743</b>	<b>160 446</b>	<b>57 297</b>	<b>14,35</b>	<b>28 893</b>	<b>9,43</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 683		3 683	0,92	3 848	1,26
41000000 CLIENTS PRL	3 683		3 683	0,92	3 848	1,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 327		1 327	0,33	1 419	0,46
43791000 STOCK TICKETS RESTAURANT	1 327		1 327	0,33	1 419	0,46
. Etat, impôts sur les bénéfiques					26 000	8,49
44410000 FONDATIONS SUBV A RECEVOIR					26 000	8,49
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	195 972		195 972	49,10	147 555	48,17
44110000 ETAT SUBV A RECEVOIR	1 572		1 572	0,39	1 572	0,51

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44310000 VILLE SUBV A RECEVOIR					14 447	4,72
44330000 REGION SUBV A RECEVOIR	59 650		59 650	14,94	39 800	12,99
44340000 LACSE SUBV A RECEVOIR	10 500		10 500	2,63	12 300	4,02
44350000 CAF SUBV A RECEVOIR	17 401		17 401	4,36	48 322	15,78
44350100 CAF SUB ACCUEIL LOISIRS A RECEVOIR	23 369		23 369	5,85		
44350200 CAF SUB ANIM FAMILLES A RECEVOIR	12 529		12 529	3,14		
44350300 CAF SUB CLAS A RECEVOIR	2 945		2 945	0,74		
44350500 CAF SUB INVEST A RECEVOIR	21 600		21 600	5,41		
44351000 CAF VLJ					181	0,06
44370000 INJEP EUROPE SUBV A RECEVOIR					1 288	0,42
44380000 ETAT AIDES EMPLOI A RECEVOIR					1 714	0,56
44391000 FONDATIONS SUB A RECEVOIR	24 700		24 700	6,19		
44392000 ARCADI	800		800	0,20		
46711000 CCAS REUSSITE EDUCATIVE	19 883		19 883	4,98		
46712000 FEDERATION CS 92	50		50	0,01		
46720000 DEBITEURS DIVERS	500		500	0,13	4 890	1,60
46730000 CCA REUSSITE EDUCATIVE					21 125	6,90
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	473		473	0,12	1 917	0,63
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	138 693		138 693	34,75	97 535	31,84
51110000 CHEQUES A ENCAISSER	10 266		10 266	2,57	55	0,02
51220000 BRED	19 523		19 523	4,89	377	0,12
51240000 BRED LIVRET A	77 174		77 174	19,33	36 409	11,89
51710000 CASDEN COMPTE EPARGNE	30 000		30 000	7,52	60 000	19,59
53000000 CAISSE	1 730		1 730	0,43	694	0,23
Charges constatées d'avance	2 180		2 180	0,55	1 048	0,34
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 180		2 180	0,55	1 048	0,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>341 854</b>		<b>341 854</b>	<b>85,65</b>	<b>277 405</b>	<b>90,57</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>559 597</b>	<b>160 446</b>	<b>399 152</b>	<b>100,00</b>	<b>306 298</b>	<b>100,00</b>

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	<b>37 312</b>	9,35	<b>65 369</b>	21,34
10210000 FONDS ASSOCIATIF	37 312	9,35	37 312	12,18
10230000 SUBVENTION EQUIPEMENT			28 057	9,16
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	<b>63 259</b>	15,85	<b>63 259</b>	20,65
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	63 259	15,85	63 259	20,65
Report à nouveau	<b>4 982</b>	1,25	<b>3 866</b>	1,26
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	4 982	1,25	3 866	1,26
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 288</b>	1,07	<b>1 116</b>	0,36
Subventions d'investissement	<b>35 100</b>	8,79		
13110000 SUB EQUIPEMENT CAF PETITE ENFANCE	36 000	9,02		
13915000 SUB EQUIPEMENT CAF REPRISE	-900	-0,22		
Provisions réglementées				
	<b>TOTAL(I)</b>	36,31	<b>133 610</b>	43,62
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	<b>TOTAL(II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	<b>47 210</b>	11,83	<b>23 140</b>	7,55
15100000 PROVISIONS POUR DEPART RETRAITE	21 210	5,31	23 140	7,55
15110000 PROV POUR RISQUES PRUD'HOMAL	26 000	6,51		
Provisions pour charges	<b>17 500</b>	4,38		
19400000 FONDS DEDIES SUB FONCT	17 500	4,38		
	<b>TOTAL (III)</b>	16,21	<b>23 140</b>	7,55
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	<b>25 129</b>	6,30		
16400000 EMPRUNT CASDEN EQUIPEMENT	25 129	6,30		
. Découverts, concours bancaires	<b>1 719</b>	0,43	<b>60</b>	0,02
51230000 BRED CARTE BANCAIRE	1 719	0,43	60	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>11 336</b>	2,84	<b>8 141</b>	2,66
40100000 FOURNISSEURS	7 854	1,97	5 141	1,68
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	3 482	0,87	3 000	0,98
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	<b>73 966</b>	18,53	<b>67 226</b>	21,95
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	24 306	6,09	23 866	7,79
42860000 ABONNEMENT EPARGNE TEMPS	49 660	12,44	43 360	14,16
. Organismes sociaux	<b>42 110</b>	10,55	<b>39 203</b>	12,80

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010 (12 mois)		31/12/2009 (12 mois)	
43110000 URSSAF	14 566	3,65	13 342	4,36
43710000 MOCEN	480	0,12	455	0,15
43730000 GARP ASSEDI	2 730	0,68	2 762	0,90
43770000 IONIS RETRAITE	11 359	2,85	11 118	3,63
43771000 AG2R CADRES	814	0,20	786	0,26
43773000 SNM PREVOYANCE	1 139	0,29	1 102	0,36
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	11 023	2,76	9 639	3,15
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 655	0,92	3 576	1,17
44700000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	2 226	0,56	2 068	0,68
44710000 HABITAT FORMATION	1 429	0,36	1 508	0,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 647	1,41	7 176	2,34
41100000 CLIENTS VLJ	61	0,02	582	0,19
41200000 CLIENTS USAGER	5 586	1,40	6 594	2,15
Produits constatés d'avance	25 938	6,50	24 166	7,89
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 938	6,50	24 166	7,89
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>189 500</b>	<b>47,48</b>	<b>149 548</b>	<b>48,82</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>399 152</b>	<b>100,00</b>	<b>306 298</b>	<b>100,00</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	<b>8 239</b>		<b>8 239</b>	5,37	<b>10 540</b>	6,95	<b>-2 301</b>	-21,82	
70910000 TIRAGES TELEPHONE TIMBRE	540		540	0,35			540	N/S	
70920000 AUTRES RECETTES	7 010		7 010	4,57	10 103	6,67	-3 093	-30,60	
70930000 RECETTES DISTRIBUTEUR	689		689	0,45	436	0,29	253	58,03	
Production vendue services	<b>142 004</b>	<b>3 304</b>	<b>145 309</b>	94,63	<b>141 028</b>	93,05	<b>4 281</b>	3,04	
70800100 GYM DOUCE	1 818		1 818	1,18	2 244	1,48	-426	-18,97	
70800200 GYM D'ENTRETIEN	3 169		3 169	2,06	2 101	1,39	1 068	50,83	
70800300 STEP	1 909		1 909	1,24	1 935	1,28	-26	-1,33	
70800400 FITNESS	754		754	0,49	557	0,37	197	35,37	
70800500 YOGA	1 561		1 561	1,02	1 643	1,08	-82	-4,98	
70800600 MOSAIQUE	642		642	0,42	878	0,58	-236	-26,87	
70800700 POTERIE ADULTES	1 130		1 130	0,74	903	0,60	227	25,14	
70800800 MICRO INFORMATIQUE ADULTES	2 425		2 425	1,58	2 481	1,64	-56	-2,25	
70800900 DESSIN PEINTURE ADULTES	846		846	0,55	1 020	0,67	-174	-17,05	
70801000 ANGLAIS ADULTES	2 250		2 250	1,47	2 031	1,34	219	10,78	
70801100 GUITARE	1 502		1 502	0,98	1 238	0,82	264	21,32	
70801200 DANSE MODERNE ADULTES	3 074		3 074	2,00	1 175	0,78	1 899	161,62	
70801300 TENNIS ADULTES	703		703	0,46	857	0,57	-154	-17,96	
70801400 AQUARELLE	259		259	0,17	331	0,22	-72	-21,74	
70801500 DANSE ORIENTALE ADULTES	1 564		1 564	1,02	1 440	0,95	124	8,61	
70801600 FABRICATION DE BIJOUX	920		920	0,60	698	0,46	222	31,81	
70801700 FITNESS THERA BAND	516		516	0,34	457	0,30	59	12,91	
70801800 QI GONG	985		985	0,64	1 023	0,67	-38	-3,70	
70801900 ENCADREMENT D'ART	942		942	0,61	895	0,59	47	5,25	
70802000 ARABE ADULTES	601		601	0,39	627	0,41	-26	-4,14	
70802100 THEATRE ADULTES	52		52	0,03	206	0,14	-154	-74,75	
70802200 STRETCHING	1 307		1 307	0,85	1 020	0,67	287	28,14	
70802500 DANSE DE SALON	317		317	0,21	988	0,65	-671	-67,90	
70803100 FOOT EN SALLE ADULTES	3 022		3 022	1,97	2 229	1,47	793	35,58	
70810000 CENTRE DE LOISIRS CLSH	3 079		3 079	2,01	3 042	2,01	37	1,22	
70810100 ATELIER CIRQUE	52		52	0,03	436	0,29	-384	-88,06	
70810200 ANGLAIS ENFANTS	2 127		2 127	1,39	2 154	1,42	-27	-1,24	
70810300 JARDIN MUSICAL	196		196	0,13	503	0,33	-307	-61,02	
70810400 TENNIS ENFANTS	2 141		2 141	1,39	2 064	1,36	77	3,73	
70810500 MULTISPORTS	1 143		1 143	0,74	1 727	1,14	-584	-33,81	
70810600 DANSE MODERNE	1 397		1 397	0,91	2 222	1,47	-825	-37,12	
70810700 MICRO INFORMATIQUE ENFANTS	264		264	0,17	890	0,59	-626	-70,33	
70810800 POTERIE ENFANTS	842		842	0,55	1 081	0,71	-239	-22,10	
70810900 JUDO	3 490		3 490	2,27	3 085	2,04	405	13,13	
70811000 DESSIN PEINTURE ENFANTS	524		524	0,34	572	0,38	-48	-8,38	
70811100 PIANO ELECTRIQUE	660		660	0,43	898	0,59	-238	-26,49	
70811200 CHORALE ENFANTS	806		806	0,52	659	0,43	147	22,31	
70811300 DANSE HIP HOP	173		173	0,11	467	0,31	-294	-62,95	
70811400 ARABE ENFANTS	694		694	0,45	462	0,30	232	50,22	
70811500 GUITARE 8/11 ANS	696		696	0,45	587	0,39	109	18,57	
70811600 ARTS PLASTIQUES	374		374	0,24	338	0,22	36	10,65	
70811700 GYM PETITS	1 515		1 515	0,99	1 460	0,96	55	3,77	
70811800 KARATE	2 819		2 819	1,84	2 733	1,80	86	3,15	
70811900 THEATRE 8/11 ANS	535		535	0,35	404	0,27	131	32,43	
70812000 FOOT EN SALLE JEUNES	3 116		3 116	2,03	2 528	1,67	588	23,26	
70812100 MULTIMEDIAS ENFANTS	1 174		1 174	0,76	1 399	0,92	-225	-18,07	
70812400 BASKET	708		708	0,46	517	0,34	191	36,94	
70812700 DANSE ORIENTALE 12/15 ANS	1 132		1 132	0,74	1 148	0,76	-16	-1,38	
70820000 CINEMA SPECTACLES	31		31	0,02	4	0,00	27	675,00	
70820300 SORTIES VOYAGES	3 135		3 135	2,04	4 242	2,80	-1 107	-26,09	

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
70820400 PARTICIPATION AUX STAGES	253	253	30	223	743,33
70820600 ACTIVITES PARTICULIERES			8	-8	-100,00
70820800 REGIE SPECTACLES	1 703	1 703	147	1 556	N/S
70821000 CLSH 4/11 ANS VACANCES SC	5 867	5 867	6 861	-994	-14,48
70830100 FETE DES ADHERENTS	227	227		227	N/S
70890000 PARTICIPATION AUX STAGES	20	20	321	-301	-93,76
70891000 ACTIVITES 12/15 ANS	2 471	2 471	4 851	-2 380	-49,05
70893000 ACTIVITE COUTURE	231	231	173	58	33,53
70893100 RANDONNEE PEDESTRE	582	582	560	22	3,93
70940000 VENTE DOCUMENTS PEDAGOG	413	413	277	136	49,10
70950000 PRODUITS VILLE REUSSITE ED	68 450	68 450	63 204	5 246	8,30
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>150 244</b>	<b>3 304</b>	<b>153 548</b>	<b>1 980</b>	1,31

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		734 201	638 338	95 863	15,02
74110000 SUBV ETAT CAE - CAV		14 616	14 919	-303	-2,02
74115000 ETAT SERVICE CIVIL VOLONTAIRE		35 000		35 000	N/S
74130000 SUBV ETAT FONJEP		7 333	7 336	-3	-0,03
74140000 SUBV ETAT POSTE ADULTES RELAIS		17 190	20 440	-3 250	-15,89
74151000 SUBV ETAT DDASS		11 100		11 100	N/S
74151500 SUBV ETAT DDJS			7 300	-7 300	-100,00
74152000 SUBV ETAT CUCS			4 000	-4 000	-100,00
74154500 SUBV ETAT CDAD		4 700	4 700		0,00
74220000 SUBV CRIF		53 500	32 200	21 300	66,15
74221000 SUBV CRIF EMPLOI TREMLIN		45 000	30 000	15 000	50,00
74310000 SUBV DEPARTEMENT FONCTIONNEMENT		4 303	5 379	-1 076	-19,99
74330000 SUBV DEPARTEMENT CUCS		33 900	32 550	1 350	4,15
74410000 SUBV COMMUNE FONCTIONNEMENT		173 100	171 530	1 570	0,92
74420000 SUBV COMMUNE CUCS		42 950	42 950		0,00
74450000 SUBV COMMUNE EXCEPTIONNELLES		7 000		7 000	N/S
74510000 SUBV CAF CLAS		9 605	9 330	275	2,95
74520000 SUBV LACSE		132 300	120 934	11 366	9,40
74540000 SUBV INJEP EUROPE			14 590	-14 590	-100,00
74550000 SUBV ARCADY		2 300	450	1 850	411,11
74560000 FONDATIONS SUBV A RECEVOIR		34 400	14 000	20 400	145,71
74590000 AUTRES SUBVENTIONS			6 000	-6 000	-100,00
74610000 PREST SERVICE CAF PILOTAGE		56 172	54 373	1 799	3,31
74620000 PREST SERVICE CAF CLSH		37 204	33 230	3 974	11,96
74630000 PREST SERVICE CAF FAMILLES		12 529	12 127	402	3,31
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges		1 930	11 500	-9 570	-83,21
78150000 REPRISE PROVISION RISQUES		1 930	11 500	-9 570	-83,21
Autres produits		20 248	12 045	8 203	68,10
75710000 ADHESIONS MOINS 18 ANS		3 901	3 709	192	5,18
75720000 ADHESIONS PLUS 18 ANS		7 210	7 940	-730	-9,18
75730000 ADHESIONS SYMPATHISANTS		20	83	-63	-75,89
75740000 ADHESION SYMPATHISANT +18 ANS		327	313	14	4,47
75810000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES		1 085		1 085	N/S
75850000 REMBOURSEMENT SNM		7 705		7 705	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>909 927</b>	<b>813 450</b>	<b>96 477</b>	11,86
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes		162 136	180 207	-18 071	-10,02
60613000 CARBURANT		436	661	-225	-34,03
60620200 ANIMATIONS MANIFESTATIONS		10 217	17 466	-7 249	-41,49

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
60620300 SORTIES VOYAGES	3 097	2,02	5 845	3,86	-2 748	-47,00
60620400 PROJET EUROPE			28 601	18,87	-28 601	-100,00
60620600 POINT ACCUEIL PARENTAL	5 519	3,59	12 207	8,05	-6 688	-54,78
60620800 POINT ACCES AUX DROITS	13 617	8,87	17 439	11,51	-3 822	-21,91
60621000 FOURNITURES CLSH	5 808	3,78	7 449	4,91	-1 641	-22,02
60621100 FOURNITURES SECT 12/15 ANS	10 444	6,80	9 843	6,49	601	6,11
60621200 FOURNITURES ACT SPORTIVES	1 159	0,75	1 208	0,80	-49	-4,05
60621300 FOURNITURES ACT DANSE MUSIQUE	273	0,18	70	0,05	203	290,00
60621400 CHANT LYRIQUE	44 737	29,14			44 737	N/S
60621500 FOURNITURES CLAS ALPHA LANGUES	1 285	0,84	1 380	0,91	-95	-6,87
60621800 FOURNITURES RANDONNES	1 048	0,68	990	0,65	58	5,86
60621900 FOURNITURES ACT TECHNIQUES	1 512	0,98	2 374	1,57	-862	-36,30
60622100 FOURNITURES ACT MANUELLES	1 287	0,84	3 140	2,07	-1 853	-59,00
60630000 PETIT EQUIPEMENT MATERIEL	3 009	1,96	6 076	4,01	-3 067	-50,47
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 057	3,29	3 153	2,08	1 904	60,39
60681000 ALIMENTATION BOISSONS			1 513	1,00	-1 513	-100,00
60682000 FOURNITURES DISTRIBUTEUR	1 034	0,67	912	0,60	122	13,38
60683000 PRODUITS SANITAIRES SECURITE	1 994	1,30	2 011	1,33	-17	-0,84
61100000 SERVICES SOUS TRAITES	4 974	3,24	14 783	9,75	-9 809	-66,34
61360000 LOCATION - BAIL	4 723	3,08	3 418	2,26	1 305	38,18
61361000 LOCATION TELEPHONE	483	0,31			483	N/S
61555000 ENTRETIEN REPARATIONS	1 714	1,12	1 679	1,11	35	2,08
61560000 MAINTENANCE	562	0,37	1 082	0,71	-520	-48,05
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	8 611	5,61	8 047	5,31	564	7,01
61810000 DOCUMENTATION	579	0,38	1 029	0,68	-450	-43,72
62260000 HONORAIRES	7 738	5,04	3 000	1,98	4 738	157,93
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	161	0,10	67	0,04	94	140,30
62360000 INFORMATIONS - DIFFUSION	1 400	0,91	1 573	1,04	-173	-10,99
62380000 POURBOIRES - DONS	80	0,05	140	0,09	-60	-42,85
62450000 TRANSPORT DE MATERIEL			292	0,19	-292	-100,00
62480000 TRANSPORT DES PERSONNELS	343	0,22	305	0,20	38	12,46
62560000 FRAIS DE MISSIONS	271	0,18	392	0,26	-121	-30,86
62570000 FRAIS DE RECEPTION	563	0,37	772	0,51	-209	-27,06
62580000 FRAIS INSTANCES ASSOCIATIVES	508	0,33	780	0,51	-272	-34,86
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	4 575	2,98	4 398	2,90	177	4,02
62630000 TELECOMMUNICATIONS	6 813	4,44	6 634	4,38	179	2,70
62700000 SERVICES BANCAIRES	362	0,24	385	0,25	-23	-5,96
62810000 COTISATIONS	4 568	2,97	4 310	2,84	258	5,99
62860000 FORMATION DES COLLABORATEURS	1 574	1,03	4 785	3,16	-3 211	-67,10
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>36 451</b>	23,74	<b>31 640</b>	20,88	4 811	15,21
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 454	17,23	22 176	14,63	4 278	19,29
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 875	6,43	9 033	5,96	842	9,32
63580000 REDEVANCE SACEM SACD			311	0,21	-311	-100,00
63700000 REDEVANCE TV	122	0,08	120	0,08	2	1,67
<b>Salaires et traitements</b>	<b>500 687</b>	326,08	<b>489 245</b>	322,79	11 442	2,34
64111000 SALAIRES DIRECTION	48 318	31,47	47 318	31,22	1 000	2,11
64112000 SALAIRES ADMINISTRATION	49 407	32,18	48 527	32,02	880	1,81
64113000 SALAIRES ENTRETIEN	17 198	11,20	17 210	11,35	-12	-0,08
64114000 SALAIRES ACTIVITES	124 446	81,05	169 811	112,04	-45 365	-26,70
64115000 SALAIRES COORDINATION	57 981	37,76	46 043	30,38	11 938	25,93
64116000 SALAIRES VIE SOCIALE	92 033	59,94	51 178	33,77	40 855	79,83
64117000 SALAIRES SECTEUR JEUNES	52 861	34,43	49 127	32,41	3 734	7,60
64118000 SALAIRES REUSSITE EDUCATIVE	43 833	28,55	40 726	26,87	3 107	7,63
64121000 CONGES PAYES	1 824	1,19	8 153	5,38	-6 329	-77,62
64141000 INDEMNITES DE TRANSPORTS	2 450	1,60	3 358	2,22	-908	-27,03
64142100 Versement indemnités Chorum	2 452	1,60			2 452	N/S
64145000 INDEMNITE STAGE + 3 MOIS	1 585	1,03	1 593	1,05	-8	-0,49
64150000 COMPTE EPARGNE TEMPS	6 300	4,10	6 200	4,09	100	1,61
<b>Charges sociales</b>	<b>174 139</b>	113,41	<b>163 166</b>	107,65	10 973	6,73
64511000 COTISATIONS URSSAF	110 822	72,17	97 362	64,24	13 460	13,82

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
64531000 COTISATIONS IONIS	26 925	17,54	26 112	17,23	813	3,11		
64532000 COTISATION AG2R	2 022	1,32	1 931	1,27	91	4,71		
64534000 COTISATIONS SNM PREVOYANCE	2 881	1,88	2 650	1,75	231	8,72		
64541000 COTISATIONS GARP ASSEDIC	21 389	13,93	19 958	13,17	1 431	7,17		
64599000 CHEQUES CADEAUX PERSONNEL			4 782	3,16	-4 782	-100,00		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 550	1,01	1 285	0,85	265	20,62		
64760000 TICKETS RESTAURANT	8 550	5,57	9 086	5,99	-536	-5,89		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 232	9,27	11 511	7,59	2 721	23,64		
68111000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	14 232	9,27	11 511	7,59	2 721	23,64		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges	26 000	16,93	4 504	2,97	21 496	477,26		
68150000 DOTATION POUR RISQUES CHARGES	26 000	16,93			26 000	N/S		
68151000 DOTATION PROV DEP RETRAITE			4 504	2,97	-4 504	-100,00		
Autres charges								
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>913 645</b>	<b>595,02</b>	<b>880 273</b>	<b>580,78</b>	<b>33 372</b>	<b>3,79</b>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 719</b>	<b>-2,41</b>	<b>-66 822</b>	<b>-44,06</b>	<b>63 103</b>	<b>94,43</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	1 146	0,75	2 331	1,54	-1 185	-50,83		
76810000 INTERETS FINANCIERS CASDEN	1 146	0,75	2 331	1,54	-1 185	-50,83		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 146</b>	<b>0,75</b>	<b>2 331</b>	<b>1,54</b>	<b>-1 185</b>	<b>-50,83</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	1 449	0,94	10	0,01	1 439	N/S		
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	1 449	0,94			1 449	N/S		
66160000 AGIOS			10	0,01	-10	-100,00		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 449</b>	<b>0,94</b>	<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>1 439</b>	<b>N/S</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-303</b>	<b>-0,19</b>	<b>2 322</b>	<b>1,53</b>	<b>-2 625</b>	<b>-113,04</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-4 021</b>	<b>-2,61</b>	<b>-64 501</b>	<b>-42,55</b>	<b>60 480</b>	<b>93,77</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 228	18,38	40 082	26,44	-11 854	-29,58		
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	0,00	122	0,08	-116	-95,07		
77190000 PRODUITS S/EXERC ANTERIEURS	28 222	18,38	39 960	26,36	-11 738	-29,38		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	900	0,59			900	N/S		
77700000 QUOTE PART SUB EQUIP	900	0,59			900	N/S		
Reprises sur provisions et transferts de charges			27 200	17,95	-27 200	-100,00		
78710000 REPORT PROV EXCEPTIONNELLE			27 200	17,95	-27 200	-100,00		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>29 128</b>	<b>18,97</b>	<b>67 282</b>	<b>44,39</b>	<b>-38 154</b>	<b>-56,70</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 319	2,16	1 665	1,10	1 654	99,34		
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	24	0,02			24	N/S		
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	35	0,02	90	0,06	-55	-61,10		
67140000 CREANCES FONCT IRRECOUVRABLES	60	0,04	129	0,09	-69	-53,46		
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			44	0,03	-44	-100,00		
67190000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR	3 200	2,08	1 403	0,93	1 797	128,06		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 05/04/2011

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 319</b>	2,16	<b>1 665</b>	1,10	<b>1 654</b>	99,34	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>25 809</b>	16,81	<b>65 617</b>	43,29	<b>-39 808</b>	-60,66	
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices	<b>17 500</b>	11,40			17 500	N/S	
68940000 ENGAGEMENTS SUR SUBVENTIONS	<b>17 500</b>	11,40			17 500	N/S	
<b>Total des Produits</b>	<b>940 201</b>	612,32	<b>883 063</b>	582,62	<b>57 138</b>	6,47	
<b>Total des Charges</b>	<b>935 913</b>	609,62	<b>881 947</b>	581,88	<b>53 966</b>	6,12	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>4 288</b>	2,79	<b>1 116</b>	0,74	<b>3 172</b>	284,23	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 399010.05 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat excédentaire de 1597.94 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

—

## Règles et méthodes comptables

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Ainsi que des règles issues :

- . du règlement du règlement 99-01 du CRC
- . des règlements CRC 2002-10 (12.12.2002) et 2003-07 (12.12.2003) sur les amortissements et les dépréciations
- . du règlement CRC 2004-06 (23.11.2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée pour le montant de la différence.

### *STOCKS*

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

L'association ne gère pas de stocks.

### *CREANCES ET DETTES*

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

non applicable

## **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

### **1. Informations sur la comptabilisation et le suivi de la Subvention d'équipement :**

Le 21/01/2010, la Caisse d'Allocations Familiales des Hauts-de-Seine notifiait à l'association l'attribution d'une subvention pour équipement de l'espace Enfants/Parents d'un montant de 36 000 €. Cette somme a été comptabilisée au compte « 131100 Sub Equipement CAF petite enfance ». Concomitamment, le Centre bénéficie d'une convention, avec la Ville de Colombes, de mise à disposition à titre précaire et gratuit des locaux.

### **2. Informations contrats de prêt établissement bancaire :**

Le 29/12/2009, il a été conclu un contrat de prêt n°57010767 auprès de la BMF pour aménager et équiper l'espace Enfants/Parents. Le montant du prêt de 30 000 € est remboursable en 60 mensualités de 577.20 € TTC (TEG 5.80 %) à compter du 04/02/2010. La dette due au 31/12/2010 s'élève à 25 124,20 €

## 3. Informations contrats de crédit-bail :

Le 16/06/2009, il a été conclu un contrat de location n°22740114724 avec la Société De Lage Landen pour le financement d'un photocopieur IRC 2380 Canon se composant de 21 loyers trimestriels de 936 € HT (1119,46 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à :	4477.92 €
Loyers restant dus à - d'un an :	4477.92 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	11 194.60 €

Le 16/11/2010, il a été conclu un contrat de location n°G60313901 avec la Société GE Capital pour le financement d'un autocommutateur Siemens-Viatelis se composant d'un loyer de 305,13 € HT (364,93 € TTC) et de 21 loyers de 597,00 € HT (714,01 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à :	482.77 €
Loyers restant dus à - d'un an :	2856.04 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	11 424.16 €
Loyers restant dus à + de 5 ans :	650.17 €

Le 16/11/2010, il a été conclu un contrat de location n°100002748 avec la Société GRENKE pour le financement d'un copieur SPC 232SF se composant de 21 loyers trimestriels de 795,60 € HT (951,54 € TTC).

Parallèlement à ce contrat, la société Copy Conform participe au financement du contrat de la Société De Lage Landen jusqu'au terme du contrat n°22740114724.

La charge de l'exercice s'élève à :	245.47 €
Loyers restant dus à - d'un an :	3 805.76 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	15 224.64 €
Loyers restant dus à + de 5 ans :	729.51 €

## 4. Indemnité départ à la retraite :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261), la provision de départ à la retraite est calculée pour chaque personnel permanent à partir de son 45<sup>ème</sup> à son 47<sup>ème</sup> anniversaire sur la base de un soixantième du salaire annuel chargé. En 2010, suite à l'évolution de la législation, la provision a été diminuée d'un montant de 1929,52 €. La provision totale s'élève au 31/12/2010 à 21 210,48 €.

## 5. Compte Epargne-Temps :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261) et à l'accord de mise en place du 20/12/2002, l'abondement du compte Epargne-temps est calculé pour une durée équivalent à 22 jours annuels (salaires + charges) pour un montant total de 6 300 € pour l'exercice 2009. La dette totale s'élève au 31/12/2010 à 49 660 €.

6. Procédure prud'homale :

En date du 23 janvier 2010, le Centre Social et Culturel des Fossés-Jean a été avisé d'une procédure prud'homale à l'initiative d'un salarié dont le contrat arrive à terme le 31/10/2010. Il a été constitué au 31/12/2010 une provision pour risque emploi de 26 000 €.

Evènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :

NEANT

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 690		1 014
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	54 905		11 867
Autres installations, agencements, aménagements	47 036		27 896
Matériel de transport	48 098		0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 794		509
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>185 523</b>		<b>41 286</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	0		1 350
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>1 350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 523</b>		<b>42 636</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 704	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 025	64 747	
Autres installations, agencements, aménagements		2 956	71 976	
Matériel de transport		0	48 098	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 436	23 867	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>10 417</b>	<b>216 392</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 350	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 417</b>	<b>217 742</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 121	2 215	0	6 336
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	47 624	2 498	2 025	48 098
Installations générales, agencements divers	36 824	3 989	2 956	37 857
Matériel de transport	45 714	2 384	0	48 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 348	3 145	5 436	20 057
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>156 631</b>	<b>14 231</b>	<b>10 417</b>	<b>160 446</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 631</b>	<b>14 231</b>	<b>10 417</b>	<b>160 446</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 215				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 498				
Installations générales, agencements divers	3 989				
Matériel de transport	2 384				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 145				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>14 232</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 232</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges	0	26000		26000
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	23 140		1 930	21 210
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions risques emploi				
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>23 140</b>	<b>26 000</b>	<b>1 930</b>	<b>47 210</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 722	3 722	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 326	1 326	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers Subventions	175 066	175 066	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20 443	20 443	
Charges constatées d'avance	2 180	2 180	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>202 737</b>	<b>202 737</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 719	1 719		
- plus d'un an	25 129	5 617	19 512	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 127	12 127		
Personnel et comptes rattachés	73 966	24 306		49 660
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 110	42 110		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 655	3 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes – usagers créditeurs	5 686	5 686		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25 938	25 938		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>190 330</b>	<b>121 158</b>	<b>19 512</b>	<b>49 660</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 871			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 848
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 177
Dettes fiscales et sociales	119 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>158 756</b>

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Commentaires : Non applicable

Fonds associatif : 37 312,39 € au 31/12/2010

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Recettes Services Rendus	153 548
Subventions	734 201
Cotisations	11 458
<b>TOTAL</b>	<b>899 207</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	899 207
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>899 207</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable		

Commentaire : non applicable

## Suivi de la dotation Fonds Dédié

Le fonds dédié représente une ressource affectée à une action ou à un objet particulier qui n'a pu être dépensé conformément à la volonté des émetteurs. La dotation 2010 s'élève à 17 500 € et concerne la subvention de 35 000 € notifiée en juillet 2010 par le Ministère de l'Intégration et de l'Identité Nationale pour le projet d'un film « construction des valeurs citoyennes et républicaines au sein de la famille » dont la réalisation débutée en 2010 devra s'achever sur l'exercice 2011.

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	31	
Ouvriers	1	
Emplois aidés	2	
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	

Commentaires : soit 19 équivalents temps pleins.

## Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

NEANT

## Rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants

Les montants de l'exercice 2010 s'élèvent à : 49 084.72 €

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse  
Et d'Éducation Populaire**

**N° D'AGRÉMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010**

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS-JEAN

11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010**

**Aux Adhérents,**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT :**

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé :**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 8 avril 2011

AUDIT-CONTRÔLE-COMMISSARIAT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Jean Pierre ALIMI