



**Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles**

## **Comptes annuels**

au 31/12/2010

KPMG Entreprises

29/03/2011

*Ce rapport contient 17 pages (hors annexes)*

Comptes annuels

## **Sommaire**

### **Rapport**

#### **Bilan et compte de résultat**

Bilan actif	6
Bilan passif (avant répartition)	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9

#### **Détails des rubriques**

Bilan actif	11
Bilan passif avant répartition	12
Compte de résultat	13

### **Annexe**



# **Comptes annuels**

Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

## **Rapport**



**KPMG Entreprises  
Champagne Ardenne**  
Pôle Technologique Henri Farman  
19 rue Clément Ader  
B.P. 162  
51685 Reims cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)3 26 50 79 00  
Télécopie : +33 (0)3 26 50 79 01  
Site internet : www.kpmg.fr

Foyer pour Tous - Centre Social Educatif et Culturel  
9, place Jacques Brel  
51370 Saint-Brice Courcelles

A Reims, le 28 mars 2011

## Rapport

### Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels du Foyer pour Tous – Centre Social Educatif et Culturel pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2010 au 31 décembre 2010 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22 novembre 2010, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes:

- Total du bilan : 228 593 €
- Chiffre d'affaires : 75 779 €
- Résultat net comptable : - 55 753 €

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Patrick Zeimett  
Expert-comptable

# **Comptes annuels**

Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

## **Bilan et compte de résultat**

# Bilan

## Association

### Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2009
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	9 436	6 653	2 782	5 102
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>9 436</b>	<b>6 653</b>	<b>2 782</b>	<b>5 102</b>
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	9 145	2 836	6 308	3 838
	Autres immobilisations corporelles	9 408	5 800	3 608	4 203
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>18 553</b>	<b>8 636</b>	<b>9 916</b>	<b>8 041</b>
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 240		1 240	1 200
	<b>Total</b>	<b>1 240</b>		<b>1 240</b>	<b>1 200</b>
<b>Total I</b>		<b>29 230</b>	<b>15 290</b>	<b>13 939</b>	<b>14 344</b>
Actif circulant Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	1 191		1 191	41 024
	Autres créances	37 449		37 449	856
	<b>Total</b>	<b>38 640</b>		<b>38 640</b>	<b>41 880</b>
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	174 073		174 073	151 155
	Charges constatées d'avance (4)	1 939		1 939	
	<b>Total II</b>	<b>214 654</b>		<b>214 654</b>	<b>193 035</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>243 884</b>	<b>15 290</b>	<b>228 593</b>	<b>207 379</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

# Bilan

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Au : 31/12/2010

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	126 329	114 175
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		( 5 861)
	Résultat de l'exercice	( 55 753)	14 354
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
<b>Total</b>	<b>I</b>	<b>70 576</b>	<b>122 668</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	47 020	
	Provisions pour charges	8 757	7 806
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>55 777</b>	<b>7 806</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 256	1 649
	Dettes fiscales et sociales	61 781	55 489
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 903	10 909
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	18 298	8 856	
<b>Total</b>	<b>III</b>	<b>102 239</b>	<b>76 904</b>
Ecart de conversion passif	<b>IV</b>		
<b>Total du passif</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>228 593</b>	<b>207 379</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	102 239	76 904
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
	(3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

# Compte de résultat

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

	Exercice	Exercice précédent	
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises	222	506
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	4 768	4 123
		70 789	63 369
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b> )	<b>75 779</b>	<b>67 999</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	460 214	433 578
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 574	4 024
	Cotisations	5 127	13 720
Autres produits (1)	4 197	5 688	
<b>Total des produits d'exploitation</b> I	<b>553 895</b>	<b>525 010</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	27 083	23 196
	Autres achats et charges externes (2)	92 624	75 289
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 699	19 871
	Salaires et traitements	303 634	306 265
	Charges sociales	111 642	102 918
	- sur immobilisations { amortissements provisions	5 454	7 245
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	951	1 945
	Subventions accordées par l'association	355	1 543
	Autres charges	1 969	2 010
	<b>Total des charges d'exploitation</b> II	<b>563 414</b>	<b>540 286</b>
<b>Résultat d'exploitation</b> (I-II)	<b>( 9 519)</b>	<b>( 15 275)</b>	
<b>Opér. comm.</b>	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
<b>Produits financiers</b>	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 156	1 243
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b> V	<b>1 156</b>	<b>1 243</b>	
<b>Charges financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b> VI			
<b>Résultat financier</b> (V-VI)	<b>1 156</b>	<b>1 243</b>	
<b>Résultat courant avant impôt</b> (I-II+III-IV+V-VI)	<b>( 8 363)</b>	<b>( 14 031)</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		



## Compte de résultat (suite)

### Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période de l'exercice 01/01/2010 31/12/2010 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2009 31/12/2009 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			30 028
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		115	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>	<b>115</b>	<b>30 028</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions		234	18
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 625
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		47 020	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>	<b>47 254</b>	<b>1 643</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(VII-VIII)</b>	<b>( 47 139)</b>	<b>28 385</b>
Participations des salariés aux résultats		<b>IX</b>		
Impôts sur les sociétés		<b>X</b>	250	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		<b>XI</b>		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		<b>XII</b>		
<b>Total des produits</b>		<b>(I+III+V+VII+XI)</b>	<b>555 166</b>	<b>556 283</b>
<b>Total des charges</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>	<b>610 919</b>	<b>541 929</b>
<b>Excédent ou déficit</b>		<b>(XIII-XIV)</b>	<b>( 55 753)</b>	<b>14 354</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits</b>			<b>254 438</b>	<b>213 429</b>
Bénévolat			55 808	
Prestations en nature			198 630	213 429
Dons en nature				
<b>Charges</b>			<b>254 438</b>	<b>213 429</b>
Secours en nature				
Mise à disposition de biens et services			198 630	213 429
Personnel bénévole			55 808	

Comptabilité tenue en euros

## **Comptes annuels**

Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

### **Détails des rubriques**

# Bilan actif

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Concessions, brevets, droit similaire</b>		
205000 - LOGICIELS	9 436.44	9 436.44
280500 - AMORT. LOGICIELS	-6 653.98	-4 333.86
	<b>2 782.46</b>	<b>5 102.58</b>
<b>Installations techniques, Mat. Outill.industriels</b>		
215400 - MATERIEL INDUSTRIEL	9 145.57	5 484.58
281540 - AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-2 836.88	-1 646.44
	<b>6 308.69</b>	<b>3 838.14</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218300 - MATERIEL DE BUREAU	9 408.09	11 241.39
281830 - AMORT. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-5 800.06	-7 037.80
	<b>3 608.03</b>	<b>4 203.59</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
275000 - CAUTION SALLE	1 200.00	1 200.00
275100 - CAUTION BADGES	40.00	0.00
	<b>1 240.00</b>	<b>1 200.00</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411100 - USAGERS	1 191.10	41 024.00
	<b>1 191.10</b>	<b>41 024.00</b>
<b>Autres créances</b>		
409000 - FOURNISSEURS DUBITEURS	508.00	0.00
421000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	0.00	99.70
431100 - GUSO COTISATIONS SOCIALES	0.00	620.38
448700 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	342.57	0.00
467001 - CAF DE LA MARNE SUBVENTION	29 388.37	0.00
467200 - DEBITEURS DIVERS	0.00	135.92
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	7 210.87	0.00
	<b>37 449.81</b>	<b>856.00</b>
<b>Disponibilités</b>		
512000 - BANQUE	3 398.56	37 739.07
512001 - LIVRET CREDIT AGRICOLE	93 710.31	112 425.84
512003 - LIVRET A CREDIT AGRICOLE	76 611.56	0.00
530027 - FONDS DE CAISSE J.BREL	0.00	14.87
530028 - FONDS DE CAISSE LE DAUPIN	0.00	53.63
530100 - CAISSES - REGIES	353.50	921.86
	<b>174 073.93</b>	<b>151 155.27</b>
<b>Charges constatées d'avances</b>		
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 939.56	0.00
	<b>1 939.56</b>	<b>0.00</b>

# Bilan passif avant répartition

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
102100 - FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE	122 668.94	114 175.81
102600 - SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	3 660.99	0.00
	<b>126 329.93</b>	<b>114 175.81</b>
<b>Report à nouveau</b>		
119000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	0.00	-5 861.00
	<b>0.00</b>	<b>-5 861.00</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
151100 - PROVISIONS POUR LITIGES	47 020.00	0.00
	<b>47 020.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
153000 - PROVISIONS POUR PENSIONS	8 757.00	7 806.00
	<b>8 757.00</b>	<b>7 806.00</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401100 - FOURNISSEURS	7 545.33	1 649.22
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	11 710.95	0.00
	<b>19 256.28</b>	<b>1 649.22</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	122.27	0.00
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	22 083.11	16 338.45
431000 - SECURITE SOCIALE	10 582.00	9 995.00
437310 - NOVALIS	9 794.00	10 093.05
437320 - SNM PREVOYANCE	809.38	790.37
437400 - ASSEDIC	5 202.00	5 501.00
437800 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 209.00	1 889.00
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	9 139.91	6 196.93
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	0.00	3 430.00
444000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	250.00	0.00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 590.00	1 255.41
	<b>61 781.67</b>	<b>55 489.21</b>
<b>Autres dettes</b>		
467000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	2 903.00	0.00
468600 - DIVERS - CHARGES A PAYER	0.00	10 909.83
	<b>2 903.00</b>	<b>10 909.83</b>
<b>Produits constatés d'avance (1)</b>		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 298.82	8 856.38
	<b>18 298.82</b>	<b>8 856.38</b>

# Compte de résultat

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
<b>Ventes de marchandises</b>			
707000 - VENTES DE MARCHANDISES	222.00	506.70	-56.19
	<b>222.00</b>	<b>506.70</b>	<b>-56.19</b>
<b>Production vendue de services liés à des financements réglem</b>			
706110 - BONS VACANCES OU AUTRES	4 768.09	4 123.43	15.63
	<b>4 768.09</b>	<b>4 123.43</b>	<b>15.63</b>
<b>Production vendue autres services</b>			
706100 - PARTICIPATION DES USAGERS	65 556.87	60 217.36	8.87
708101 - RECETTES DE MANIFESTATIONS	5 232.92	3 151.86	66.03
	<b>70 789.79</b>	<b>63 369.22</b>	<b>11.71</b>
<b>Subvention d'exploitation</b>			
741000 - SUBV. FONCTIONNEMENT ETAT	7 331.00	7 334.00	-0.04
741100 - ETAT - CNASEA	23 441.80	9 440.89	148.30
741400 - SUBVENTION CEL MAIRIE	5 800.00	7 800.00	-25.64
742000 - SUBV. FONCTIONNEMENT REGION	312.00	214.00	45.79
744000 - SUBV.FONCTIONNEMENT-COMMUNE	285 755.00	254 852.00	12.13
744001 - SUBV POSTE ANIMATEUR MAIRIE FONJEP	18 400.00	18 222.00	0.98
744002 - SUBV CAISSE DES ECOLES	0.00	1 275.00	-100.00
744300 - SUBV PETIT MATERIEL MAIRIE	1 364.01	1 543.52	-11.63
745000 - SUBV.FONCTIONNEMENT CAF	56 172.00	83 131.70	-32.43
746000 - SUBV PREST.SERVICES CAF	37 414.46	37 968.37	-1.46
746010 - SUBV PREST SERVICE CAF RAM	9 931.50	10 596.80	-6.28
746020 - SUBV PREST SERVICE LOISIRS DE PRO	1 700.00	1 200.00	41.67
748000 - SUBV.FONCTIONNEMENT - AUTRES	12 593.00	0.00	0.00
	<b>460 214.77</b>	<b>433 578.28</b>	<b>6.14</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>			
791100 - TRANSFERT DE CHARGES - REMBT MALAD	8 574.85	4 024.96	113.04
	<b>8 574.85</b>	<b>4 024.96</b>	<b>113.04</b>
<b>Cotisations</b>			
756000 - COTISATIONS DES ADHERENTS	5 127.91	13 720.30	-62.63
	<b>5 127.91</b>	<b>13 720.30</b>	<b>-62.63</b>
<b>Autres produits</b>			
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1 085.54	187.64	478.52
758800 - AUTRES PRODUITS	0.00	5 500.45	-100.00
772580 - PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 112.44	0.00	0.00
	<b>4 197.98</b>	<b>5 688.09</b>	<b>-26.20</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
606200 - ACHAT ALIMENTAIRES	7 353.15	4 029.24	82.49
606210 - ACHAT GAZ MATERIEL CAMPING	258.46	74.00	249.27
606220 - ACHATS CARBURANT PEAGE	1 195.38	733.72	62.92
606300 - ACHATS DE PETITS EQUIPEMENTS	6 350.50	6 359.53	-0.14
606310 - PETITS ACHATS LIES A LA SUBV EQUIPT	1 098.32	0.00	0.00
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 349.14	4 308.98	-22.28
606800 - AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 829.58	2 985.74	-38.72
606810 - ACHAT ALIMENTAIRES ACTIVITES CUISI	839.39	893.41	-6.05
606820 - ACHAT PHARMACIE	165.65	147.57	12.25
606830 - ACHAT ALIM GOUTERS	1 525.07	42.10	3 522.49

# Compte de résultat

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
606840 - ACHAT FOURNITURES PEDAGOGIQUES	3 119.04	3 622.26	-13.89
	<b>27 083.68</b>	<b>23 196.55</b>	<b>16.76</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
611000 - SOUS-TRAITANCE GENERALE	27 436.50	26 575.12	3.24
613100 - FORFAIT PHOTOCOPIES TOSHIBA	877.14	1 043.65	-15.95
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	3 373.06	2 432.90	38.64
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	2 070.29	1 830.69	13.09
613502 - LOCATION TRANSPORT	10 126.03	3 460.02	192.66
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	721.94	943.37	-23.47
615600 - MAINTENANCE	3 494.71	3 785.34	-7.68
616100 - ASSURANCES MULTIRISQUES	3 762.85	3 867.89	-2.72
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1 052.11	1 933.84	-45.59
618400 - FRAIS ADHESION	267.83	1 126.00	-76.21
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	535.81	773.98	-30.77
618800 - FRAIS DE FORMATION	2 250.00	5 424.16	-58.52
622600 - HONORAIRES	16 647.31	11 080.38	50.24
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	0.00	548.96	-100.00
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	0.00	27.76	-100.00
623700 - PUBLICATIONS	1 780.22	583.07	205.32
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 152.06	2 609.46	-17.53
625500 - FRAIS DE DUMUNAGEMENT	2 414.73	0.00	0.00
625600 - MISSIONS	856.51	505.60	69.40
625700 - RECEPTIONS	471.69	1 355.90	-65.21
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	1 038.33	1 367.29	-24.06
626300 - TELEPHONE	2 081.06	1 839.31	13.14
626301 - WANADOO INTERNET	1 469.22	1 282.77	14.53
627000 - SERVICES BANCAIRES	4.84	5.14	-5.84
628100 - COTISATIONS	1 045.00	212.50	391.76
628600 - FRAIS DE FORMATION	6 695.18	674.00	893.35
	<b>92 624.42</b>	<b>75 289.10</b>	<b>23.03</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	13 723.00	13 494.03	1.70
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	5 254.70	5 107.00	2.89
633800 - AUTRES TAXES VERSEES ORGANISMES	721.88	1 049.00	-31.18
635800 - AUTRES DROITS	0.00	221.82	-100.00
	<b>19 699.58</b>	<b>19 871.85</b>	<b>-0.87</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	297 672.56	289 669.96	2.76
641200 - CONGES PAYES	5 744.66	4 123.06	39.33
641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	0.00	12 264.96	-100.00
648100 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	217.56	207.59	4.80
	<b>303 634.78</b>	<b>306 265.57</b>	<b>-0.86</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	64 585.13	63 742.84	1.32
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 442.32	2 333.03	4.68
645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	23 064.70	22 360.61	3.15
645400 - COTISATIONS POLE EMPLOI	13 096.92	12 912.00	1.43
645800 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX	2 942.98	281.66	944.87

# Compte de résultat

## Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
647200 - COMITE D'ENTREPRISE	2 910.60	0.00	0.00
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	1 899.25	1 288.09	47.45
672450 - CHARGES DU PERSONNEL SUR EXERC	700.41	0.00	0.00
	<b>111 642.31</b>	<b>102 918.23</b>	<b>8.48</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681100 - DOTATIONS AUX AMORTS DES IMMO.	5 454.12	7 245.62	-24.73
	<b>5 454.12</b>	<b>7 245.62</b>	<b>-24.73</b>
<b>Dotations d'exploitation pour risques et charges</b>			
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	951.00	1 945.00	-51.11
	<b>951.00</b>	<b>1 945.00</b>	<b>-51.11</b>
<b>Subventions accordées par l'association</b>			
657100 - ACHATS LIES A LA SUBV INVESTIMT	0.00	1 543.52	-100.00
657300 - REMBST PASSEPORTS LOISIRS	58.10	0.00	0.00
657301 - REMBST ANCV	297.00	0.00	0.00
	<b>355.10</b>	<b>1 543.52</b>	<b>-76.99</b>
<b>Autres charges</b>			
654000 - PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES	1 110.00	1 579.06	-29.71
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	141.09	413.75	-65.90
672580 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	718.56	18.00	3 892.00
	<b>1 969.65</b>	<b>2 010.81</b>	<b>-2.05</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
768100 - INTERETS DES PLACEMENTS	1 156.03	1 243.89	-7.06
	<b>1 156.03</b>	<b>1 243.89</b>	<b>-7.06</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestions</b>			
771500 - SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	0.00	14 424.00	-100.00
771610 - SUBV INVESTMT MAIRIE	0.00	7 802.31	-100.00
771620 - SUBV INVESTMT CAF	0.00	7 802.31	-100.00
	<b>0.00</b>	<b>30 028.62</b>	<b>-100.00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>			
778000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	115.00	0.00	0.00
	<b>115.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestions</b>			
671800 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	234.90	18.00	1 205.00
	<b>234.90</b>	<b>18.00</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>			
678000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0.00	1 625.11	-100.00
	<b>0.00</b>	<b>1 625.11</b>	<b>-100.00</b>
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>			
687500 - DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEP	47 020.00	0.00	0.00
	<b>47 020.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>			
695100 - IMPOTS SUR SOCIETE	250.00	0.00	0.00
	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Bénévolat</b>			
870000 - BENEVOLAT	55 808.00	0.00	0.00
	<b>55 808.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Compte de résultat

### Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

EUR

	31/12/2010	31/12/2009	Var.(%)
<b>Prestations en nature</b>			
871000 - PRESTATIONS EN NATURE	198 630.00	213 429.00	-6.93
	<b>198 630.00</b>	<b>213 429.00</b>	<b>-6.93</b>
<b>Mise à disposition de biens et services</b>			
861000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE BIENS	198 630.00	213 429.00	-6.93
	<b>198 630.00</b>	<b>213 429.00</b>	<b>-6.93</b>
<b>Personnel bénévole</b>			
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	55 808.00	0.00	0.00
	<b>55 808.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# **Comptes annuels**

Foyer pour Tous - Centre social éducatif St Brice Courcelles

**Annexe**

## **Table des matières**

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Evènements postérieurs à la clôture	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3.1	Méthode générale	1
1.3.2	Changements de méthode comptable	1
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation	3
2.1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles – Mouvements principaux	3
2.1.3	Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation	3
2.1.4	Actif circulant – classement par échéance	3
2.1.5	Produits à recevoir	3
2.1.6	Placements financiers	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds propres	5
2.2.2	Détail des subventions d'investissement	5
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite	5
2.2.4	Provisions pour risques et charges	6
2.2.5	Dettes financières – classement par échéance	6
2.2.6	Fournisseurs et comptes rattachés	6
2.2.7	Sûretés réelles accordées	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des subventions en espèces	7
3.1.1	Résultat exceptionnel	7
3.1.2	Subventions en nature	8
3.1.3	Valorisation du bénévolat	8
3.1.4	Engagements hors bilan	8
3.1.5	Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants	8

# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Il n'est survenu aucun fait significatif au cours de l'exercice.

## **1.2 Evénements postérieurs à la clôture**

Un contentieux prud'homal a été jugé par la Cour d'Appel le 5 janvier 2011. Il fait suite à un premier jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes le 31 décembre 2008 et au licenciement de la salariée le 23 novembre 2009.

L'association a été condamnée à verser des dommages et intérêts puis des sommes à caractère de salaires.

Ce jugement a conduit l'entité à inscrire en provision pour risques au 31 décembre 2010 une somme de 47 020 € correspondant au coût de la condamnation.

L'association n'a pas formulé de pourvoi en cassation.

## **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.3.1 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. En particulier, l'association respecte le principe de comptabilité d'engagement.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

### **1.3.2 Changements de méthode comptable**

- Subventions d'investissement

A compter de l'exercice 2010, les subventions sont inscrites en fonds associatifs (compte 102600 "Subvention d'investissement sans droit de reprise"), ceci conformément aux dispositions du plan comptable aux associations et fondations.

Antérieurement, elles étaient inscrites en produits exceptionnels. En 2010, une subvention d'investissement est comptabilisée en fonds associatif pour 3 660,99 €. En 2009, les subventions d'investissement enregistrées en produits exceptionnels s'élèvent à 6 143,52 €.



- Adhésions des membres

A compter de l'exercice 2010, la quote-part des cotisations correspondant à la période N+1 est comptabilisée en produits constatés d'avance. A titre d'information, la quote-part des cotisations au titre de la période du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 août 2011 s'élève à 8 434 €

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	durée
Logiciels	Linéaire	3 ans

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Immobilisations	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Logiciels	9 436			9 436
Matériel et outillage	5 485	3 661		9 146
Matériel informatique	11 241	1 348	3 181	9 408
<b>Total</b>	<b>26 162</b>	<b>5 009</b>	<b>3 181</b>	<b>27 990</b>

#### 2.1.3 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

#### 2.1.4 Actif circulant – classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

#### 2.1.5 Produits à recevoir

Remboursements formation et adhésion à recevoir : 7 210 €

## **2.1.6 Placements financiers**

Les placements financiers sont réalisés sous forme de compte sur livret :

- Livret A : 76 611 €
  - Livret Crédit Agricole : 93 710 €
- 170 321 €

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>1</sup>		3 661		3 661
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour travaux				
Autres réserves	114 176	8 492		122 668
<b>Report à nouveau débiteur</b>	<b>- 5 861</b>		<b>5 861</b>	<b>0</b>

### 2.2.2 Détail des subventions d'investissement

2010 Commune de Saint-Brice Courcelles Machine à bois : 3 661 €

### 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à 8 757 €, charges sociales et fiscales incluses.

Ce montant est comptabilisé au passif.

<sup>1</sup> Les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

## 2.2.4 Provisions pour risques et charges

### 2.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provision pour risques prud'homaux <sup>1</sup>		47 020		47 020
Provision pour retraite	7 806	951		8 757

## 2.2.5 Dettes financières – classement par échéance

Il n'existe aucun emprunt en cours à la date de clôture

## 2.2.6 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	1 649	7 545
Fournisseurs factures non parvenues		11 711

## 2.2.7 Sûretés réelles accordées

Néant.

<sup>1</sup> Cette provision est relative à un contentieux prud'homal dénoué sur l'exercice 2011. Elle couvre le coût total, charges sociales comprises.



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des subventions en espèces

Subvention Fonjep	7 331
Subvention CNASEA Etat	23 442
Subvention Cel Mairie Saint-Brice Courcelles	5 800
Subvention de fonctionnement Région	312
Subvention de fonctionnement Mairie Saint-Brice Courcelles	285 755
Subvention Fonjep Mairie Saint-Brice Courcelles	18 400
Subvention petit matériel Mairie Saint Brice Courcelles	1 364
Subvention de fonctionnement CAF	56 172
Subvention prestations CAF	37 414
Subvention prestations relais assistantes maternelles CAF	9 932
Subvention loisirs de proximité CAF	1 700
Subvention Injep	12 593
<b>Total</b>	<b>460 215</b>

##### 3.1.1 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

• <b>Produit exceptionnel</b>	<b>115</b>
- Remboursement assurance suite à vol	115
• <b>Charges exceptionnelles</b>	<b>- 47 254</b>
- Charges diverses	234
- Dotation provision pour contentieux prud'homal	47 020
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 47 139</b>

### **3.1.2 Subventions en nature**

Mise à disposition par la commune de Saint-Brice Courcelles :

- Des locaux, l'entretien de ceux-ci, la consommation du gaz, de l'eau et de l'électricité.
- De manière ponctuelle, de plusieurs véhicules de 9 et 19 places incluant l'assurance, l'entretien et le coût d'une partie du carburant.
- De salles municipales à l'occasion d'activités ou de manifestations spécifiques.

Ces mises à disposition représentent une subvention en nature de 198 630 € laquelle est comptabilisée au pied du compte de résultat.

### **3.1.3 Valorisation du bénévolat**

La quasi-totalité des activités du secteur « adultes » de l'association est aujourd'hui encadrée par des bénévoles.

Cette contribution est valorisée, depuis l'exercice 2010, dans les comptes.

Sur la base globale de 2 014 heures au titre de l'exercice 2010 et d'un taux horaire de technicien d'activités, cette valorisation s'élève à 55 808 €

Elle est comptabilisée au pied de compte de résultat.

### **3.1.4 Engagements hors bilan**

La Loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle a instauré pour les salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures/an, pour un salarié à temps complet.

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 1 055 heures au 31 décembre 2010.

### **3.1.5 Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants**

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

L'association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.