

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

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

**RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Mesdames et Messieurs les sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration du 11 décembre 2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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



II – Justification des appréciations

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

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

III – Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Roubaix,
Le 08 mars 2011

Xavier PATTOU
Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

1) Examen comparatif d'activité

- Budget 2010,
- Réalité 2010,
- Comparatif avec 2009, 2008 et 2007.

2) Bilan synthétique au 31 décembre 2010 et références avec 2009 et 2008

3) Compte de résultat analytique de l'exercice 2010 par secteur :

- Produits,
- Charges.

4) Bilan complet au 31 décembre 2010 et référence 2009

5) Détail des comptes du bilan ACTIF 2010 et 2009

6) Détail des comptes du bilan PASSIF 2010 et 2009

7) Comptes de résultat 2010 et référence 2009

8) Détail du compte de résultat 2010

9) Annexe

- a) Note sur le niveau des fonds associatifs détenus au 31 décembre 2010 face aux éléments préconisés par la C.N.A.F.
- b) Informations complémentaires

EXAMEN COMPARATIF D'ACTIVITE

EN EUROS

CENTRE SOCIAL BELENCONTRE	EXERCICE DU 1ER JANVIER 2010 AU 31 DECEMBRE 2010				ANNEES ANTERIEURES		
	BUDGET	COÛTS	PRODUITS	RESULTATS	2009 RESULTATS	2008 RESULTATS	2007 RESULTATS
Participation des usagers et repas	517 530		521 519,48		514 766,41	473 204,37	463 230,06
Autres participations et produits divers	59 700		65 071,40		67 432,14	48 973,29	44 079,07
TOTAL	577 230		586 590,88		582 198,55	522 177,66	507 309,13
Subventions	2 554 963		3 229 897,28		2 423 576,51	2 254 723,37	2 136 853,19
RESSOURCES TOTALES	3 132 193		3 816 488,16	3 816 488,16	3 005 775,06	2 776 901,03	2 644 162,32
Produits accessoires							
Adhésions	17 200		22 381,50		19 651,00	18 537,50	19 752,00
Remboursement formations	4 500		8 660,56		12 197,27	6 980,97	10 822,53
Collectes et dons							
TOTAL	21 700		31 042,06	31 042,06	31 848,27	25 518,47	30 574,53
TOTAL BRUT	3 153 893		3 847 530,22	3 847 530,22	3 037 623,33	2 802 419,50	2 674 736,85
Fournitures et énergies	105 190	189 305,76			132 723,80	94 289,08	88 867,12
Droits d'entrées et transports	581 340	622 519,70			579 301,75	563 886,07	541 879,85
Services extérieurs	76 033	90 462,73			88 669,04	69 477,14	73 942,84
Autres services extérieurs	82 684	123 058,92			115 004,17	75 613,38	62 639,01
Formations et Fonds mutualisés	1 000	983,00			983,00	983,00	983,00
Sous traitance	250 768	254 763,57			207 845,00	210 055,67	212 981,11
Accord centimes (conversion Euros)							
TOTAL DES CHARGES EXTERNES	1 097 015	1 281 093,68		-1 281 093,68	-1 124 526,76	-1 014 304,34	-981 292,93
NET APRES FRAIS GENERAUX	2 056 878			2 566 436,54	1 913 096,57	1 788 115,16	1 693 443,92
Impôts et taxes	105 560	123 431,48			113 222,25	103 505,76	97 032,47
Charges de personnel	1 934 149	2 339 477,85			1 798 837,26	1 620 795,94	1 558 676,41
TOTAL	2 039 709	2 462 909,33		-2 462 909,33	-1 912 059,51	-1 724 301,70	-1 655 708,88
ECART BRUT D'EXPLOITATION	17 169			103 527,21	1 037,06	63 813,46	37 735,04
Dot. Prov. pour actions à exercer							
Dot. Prov. dépréciation des créances							
Dotation aux amortissements	60 190	72 616,45			70 157,65	79 064,80	85 047,21
Dotation provisions pour risques							
Rep. prov. et transfert de charges					-51 603,00		-14 000,00
Pertes sur créances irrécouvrables							
Dot. Amt. charges exploitation à répartir						35 000,00	
Dot. Aux fonds associatifs		14 600,00			12 600,00	12 050,00	12 800,00
Dot. Aux réserves associatives							
Dot. Provision retraite		26 730,00			28 000,00	11 130,00	9 800,00
TOTAL	60 190	113 946,45		-113 946,45	-59 154,65	-137 244,80	-93 647,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-43 021			-10 419,24	-58 117,59	-73 431,34	-55 912,17
Produits financiers		3 689,79			9 967,83	30 965,83	10 298,63
Charges financières		7 965,06					
RESULTAT FINANCIER		-4 275,27		-4 275,27	9 967,83	30 965,83	10 298,63
RESULTAT COURANT				-14 694,51	-48 149,76	-42 465,51	-45 613,54
Produits exceptionnels	39 020	8 676,80			12 728,92	495,41	7 694,59
Charges exceptionnelles		-1 400,26			-1 275,49	-162,34	-2 832,63
Quote part subvention investissement		46 921,68			47 862,43	47 863,08	48 283,07
Plus ou moins value sur cession d'immob.							
Litiges prud'hommes							
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 020	54 198,22		54 198,22	59 315,86	48 196,15	53 145,03
DEPENSES TOTALES NETTES		3 808 026,51	3 808 026,51				
TOTAL DES PRODUITS	3 192 913						
TOTAL DES CHARGES	3 196 914						
RESULTATS	-4 001			39 503,71	11 166,10	5 730,64	7 531,49



Centre social : **BELENCONTRE**
EN EUROS

DOCUMENTS FINANCIERS :
 Bilan au 31.12.2010
 et Annexes du bilan

		AGHF (utilisation)		PASSIF (origine)			
		2010	2009	2010	2009	2008	
Immob. corporelles	Valeur brute	Valeur nette	Valeur nette	Valeur nette	Valeur nette		
Terrains (agencement)	26 820,30	477,40	573,08	668,76	282 886,00	255 686,00	
Constructions	48 585,83	36 439,38	38 868,67	41 297,96	100 030,00	100 030,00	
Agencements constructions	259 712,18	51 566,48	79 973,92	108 592,89	186 561,07	169 664,33	
Instal. techn. Mat. et outill.	69 266,21	9 586,14	5 512,83	508,63	39 503,71	5 730,64	
Matériel d'activités	387 274,17	96 002,45	100 216,40	131 857,58	608 980,78	531 110,97	
	<i>imm. En cours / av. acptes</i>						
	Autres titres immobilisés	51 543,04	42 669,04	37 194,04			
	Prêts						
	Autres						
	TOTAL I	245 594,89	267 813,94	320 119,86	706 222,65	719 207,89	
	Créances (Produits à recevoir)					16 603,00	
	Comptes rattachés	367 729,82	349 222,98	131 039,75	138 260,00	118 530,00	
	Etat TVA						
	Autres créances	493,90	148,00	874,87			
	Sous total CREANCES	368 223,72	349 370,98	131 914,62	138 260,00	135 133,00	
	Valeurs mobilières de placement	182 876,55	349 414,38	263 410,84	130 754,96	56 971,18	
	Disponibilités (solde positif)	476 173,67	169 258,33	422 266,34	225 441,77	148 598,76	
	TOTAL II	1 027 273,94	868 043,69	817 591,80	397 004,73	246 044,88	
	Charges constatées d'avance						
	Charges à rép. S/pl exercices	9 728,40	15 371,13	8 318,92	41 109,85	45 644,81	
	TOTAL III	9 728,40	15 371,13	8 318,92	438 114,58	291 689,69	
	TOTAL GENERAL	1 282 597,23	1 151 228,76	1 146 030,58	1 282 597,23	1 146 030,58	
		au 31.12.10		au 31.12.09		au 31.12.08	
Ressources stables - emplois stables		598 887,76	538 827,62	534 221,03	FR	60 060,14	4 606,59
Créances - dettes à court terme		-60 162,46	20 154,91	-151 456,15	BFR	-80 317,37	171 611,06
FR - BFR = Trésorerie		659 050,22	518 672,71	685 677,18		140 377,51	-167 004,47
Variation 09/10		Variation 08/09		Var. en % 09/10			

(Fonds prop. + prov.) - (Imm. Nettes)

COMPTÉ DE RESULTAT ASSOCIATION DE GEST DES CSC BELENCONTRE PHALEMPINS

C H A R G E S	BUDGET PREVISION	COMPTE DE RESULTAT	%	PILOTAGE	LOGISTIQUE A REPARTIR	Perfide Enfance	Enfance	Jeunes	Adultes & Pour Tous	TOT ACT. & SERVICE	SPECIFIQU OU PONCTU		
ED	606110	14106	22837	126.50		21642		57	28	338	483	772	
CARBURANT	606130	5255	7053	134.21		396				407	961	2857	
EAU	606370												
PETIT EQUIPEMENT	606300	3300	13518	213.37									
Fournitures d'activités	606310	15830	20374	131.86		2008	402	355	2635	6227	9615	6291	
Fournitures entretien	606311	8500	11171	131.43		62	387	3495	5725	5630	20741	71	
Pharmacie	606312	765	435	56.84									
Fournitures administratives	606400	9000	12661	140.90		12633		54				13	
Fournitures securite locaux	606600									230	230	46132	
Autres fournitures	606910	12500	47801	382.41		1379				24089	44313	1858	
Alimentation - boissons	606910	29340	47876	163.29		1655	4951	3742	5514	37607	82156	60025	
Achats	60	105190	189306	179.97		47125	10852	18337	15361				
Sous traitement generale	611000												
Relevance credit ball	622000	14440	17928	117.91		7057	1038	1443	557		3038	5931	
Locations immobilières	613200	3950	14023	142.43		10529		3500			3500		
Locations mobilières	613500	14755	11593	78.57			813	3927	1035	2989	8755	2829	
Charges locatives coproprietes	614000												
Entretien reparations	615100	5088	3730	73.30				230		152	534		
Maintenance	615600	11600	23122	199.32		23122						94	
Assurances	616000	18700	29306	157.80		20212							
Etudes et recherches	617100												
Documentation	618100	600	557	109.50		170				322	322		
Frais colloques et seminaires	618500												
Formation des bénévoles	618500	1000	983	98.30		983							
Services extérieurs	61	77033	91446	118.71		1148	64285	1851	9100	1746	3462	16159	9854
PERSONNEL MIS A DISPOSITION	621000												
Honoraires-remuneration intermediaires	622600	16200	16515	101.94		6617				3699	9898		
Commission sur cheques vacances	622800	175	134	76.55						15	154		
Publicite publications	623100	27575	53103	192.54		2010	6763	10983	8671	24674	51091		
Divers (dons, etrennes, pourboires, transports divers (hors activités), déplacements du personnel	623800	1900	3911	205.83		77	3414			420	420		
Missions receptions	625600	1500	1242	82.79		1088				154	154	45	
Frais postaux	626000	3850	7255	188.45		7255							
Telephone	626300	22770	29253	128.47		27051	299	344	328	65	1037	1155	
Services bancaires	627100	610	588	96.38		588							
Autres services extérieurs	628000												
Cotisations	628100	3075	2803	91.16		2759	44						
Droits d'entree	628200	282980	302118	106.76			37079	171628	57113	36898	296718	5400	
Transports des activités	628210	298160	320402	107.39			48944	184781	57089	29589	320402		
Sous traitement	628220	233779	236939	101.35		20	36566	90561	65581	44212	236919		
Fonct. des instances associatives	628500												
Formations des salariés	628600	16590	17824	104.91		4644		4787	3112	915	270	13084	96
Autres services extérieurs	62	914792	1000342	109.35		22585	40393	134475	65481	189855	140847	930668	6696
Taxes sur salaires	631000	105560	82310	78.45		39372	2374	8469	5871	7344	14673	36357	4707
Taxe sur transport, fnal. construction	633000												
Participation formation professionnelle	633300		37878			8845	1575	4273	4349	2261	5269	16152	11307
Impôts et droits divers	635000		2743			50	2693						
URSSAF bénévoles	637000												
Impôts, taxes et assm	63	105560	123431	116.93		48267	6642	12742	10220	9604	19942	52509	16014
Salaire brut	641100	1481620	1819919	122.83		384555	68425	237688	287199	117741	215275	853895	513043
Conseil payés	641200		7900			7900							
Charges sociales	645000	452529	511659	113.07		158746	16661	61987	60800	40274	80122	243183	93070
Autres charges sociales	647000												
Charges de personnel	64	1934149	2339478	120.96		543301	92986	299667	348000	154015	295396	1097078	606113
Charges suppletives	652000												
Dotations aux amortissements	681100	60190	87216	144.90		14600	66597	3195	127	553	2145	6020	
Dotations pour risques et charges	681500		26730			26730							
Engagements à réaliser	689000												
Amortissements et dotations	68	60190	113946	189.31		14600	93327	3195	127	553	2145	6020	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3196914	3857949	120.68		629901	344757	462782	851265	371144	499400	2184590	698701
Interets emprunts et dettes	661100												
Interets bancaires	661500		7965			7965							
Charges financières	660000		7965			7965							
Penalites amendes fiscales	671200												
Credances devenues irrecoverables	671400		148						148		148		
Charges except sur opérations de gestion	671800		1252			914	1	1			27	22	309
Vnc des elements d'actifs cedés	675000												
Charges exceptionnelles	67		1400			914	1	1	148		27	176	309
Impôts sur les bénéfices	696000												
TOTAL DES CHARGES		3196914	3867315	120.97		638780	344758	462783	851413	371144	499427	2184766	699011
REPARTITION DE LA LOGISTIQUE	TOT LOG	344758	62518	181.43		62518	Repart CC	72232	53529	66324	18860	213826	68414
REPARTITION DU SUR PLAFOND DE PILOTAGE	Tot SF/P	560867	Ag / plai	140431		140431	701299	120607	135592	92164	77134	424517	138350
TOTAL CHARGES APRES REPARTITION		3867315						658083	1040334	529652	595441	2823509	903375
% DU REALISE				120.68		3.63	17.02	26.90	13.70	15.40	73.02	23.36	

Président : _____
 Trésorier : _____
 Commissaire aux comptes : _____
 Nom et Signature : _____

Bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 820	26 343	477	573
Constructions	308 298	220 292	88 006	118 843
Installations techniques, matériel et outillage	69 266	59 700	9 566	5 513
Autres immobilisations corporelles	387 274	291 272	96 002	100 216
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	51 543		51 543	42 669
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	843 202	597 607	245 595	267 814
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	367 730		367 730	349 223
Autres créances	494		494	148
Divers				
Valeurs mobilières de placement	182 877		182 877	349 414
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	476 174		476 174	169 258
Charges constatées d'avance	9 728		9 728	15 371
ACTIF CIRCULANT	1 037 002		1 037 002	883 415
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 880 204	597 607	1 282 597	1 151 229

Bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	382 916	368 316
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	186 561	175 395
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 504	11 166
FONDS PROPRES	608 981	554 877
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	97 242	140 234
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	97 242	140 234
FONDS ASSOCIATIFS	706 223	695 112
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	138 260	111 530
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	138 260	111 530
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 755	116 745
Dettes fiscales et sociales	245 008	177 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 242	21 783
Produits constatés d'avance	41 110	28 540
DETTES	438 115	344 587
Ecarts de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 282 597	1 151 229

Détail du bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 212000 AGENC./AMENAGMT.TERRAINS	26 820,30		26 820,30	26 820,30
- 281200 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS		26 342,90	-26 342,90	-26 247,22
Terrains	26 820,30	26 342,90	477,40	573,08
- 213100 CONSTRUCTION BATIMENTS	48 585,83		48 585,83	48 585,83
- 213500 INST.AGENC./CONSTRUCT.	3 687,77		3 687,77	3 687,77
- 214500 AGENC.CONST.SOL AUTRUI	256 024,41		256 024,41	256 024,41
- 281310 AMORT.CONSTRUCTION		12 146,45	-12 146,45	-9 717,16
- 281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		3 478,77	-3 478,77	-3 418,97
- 281450 AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI		204 666,93	-204 666,93	-176 319,29
Constructions	308 298,01	220 292,15	88 005,86	118 842,59
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	69 266,21		69 266,21	82 765,61
- 281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		59 700,07	-59 700,07	-77 252,78
Installations techniques, matériel et outillage	69 266,21	59 700,07	9 566,14	5 512,83
- 218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	193 629,31		193 629,31	193 629,31
- 218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	163 981,73		163 981,73	145 975,94
- 218400 AUTRES IMMOS CORPORELLES	29 663,13		29 663,13	29 663,13
- 281810 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		157 082,96	-157 082,96	-138 567,55
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		105 439,72	-105 439,72	-107 023,01
- 281840 AMORT.AUTRES IMMOS CORP.		28 749,04	-28 749,04	-23 461,42
Autres immobilisations corporelles	387 274,17	291 271,72	96 002,45	100 216,40
Immobilisations financières				
- 274800 AUTRES PRETS	51 543,04		51 543,04	42 669,04
Prêts	51 543,04		51 543,04	42 669,04
ACTIF IMMOBILISE	843 201,73	597 606,84	245 594,89	267 813,94
Stocks				
Créances				
- 411000 ORGANISMES SUBVENTION.	1 200,00		1 200,00	1 845,00
- 411010 COTISATIONS DES FAMILLES	11 360,57		11 360,57	5 923,17
- 411020 CLIENTS CHEQUES VACANCES	881,10		881,10	673,20
- 411030 SUBVENTION LOGICIL	27 091,74		27 091,74	11 051,24
- 411040 MAIRIE DE TOURCOING	76 843,75		76 843,75	88 946,73
- 411070 PRESTATIONS CAF	160 672,80		160 672,80	148 730,00
- 411090 SUBV. CONSEIL GENERAL	47 138,62		47 138,62	46 950,40
- 411110 SUBV. CONSEIL REGIONAL	2 500,00		2 500,00	21 500,00
- 411121 AG NATION. COHES. SOC. EGAL. CHANCE	24 782,00		24 782,00	
- 411130 SUBVENTION. DDASS ETAT				914,00
- 411182 LILLE METROPOLE HABITAT	15 259,24		15 259,24	22 689,24
Usagers et comptes rattachés	367 729,82		367 729,82	349 222,98
- 431110 URSSAF REGUL	341,00		341,00	
- 468720 CLIENTS CPTES DE CAUTION	152,90		152,90	148,00
Autres créances	493,90		493,90	148,00
Divers				
- 508000 CMNE TRESOR. SOUSCRIPTION	100 001,20		100 001,20	108 574,22

Détail du bilan actif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
- 508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES				157 964,81
- 508300 CMNE PLAC. JOUR	82 875,35		82 875,35	82 875,35
Valeurs mobilières de placement	182 876,55		182 876,55	349 414,38
- 512000 BANQUES	103 510,35		103 510,35	15 421,74
- 512100 CREDIT MUT. ASS CS BELENC ET PHALE	59 138,73		59 138,73	16 176,60
- 517100 COMPTE LIVRET	77 297,97		77 297,97	7 588,28
- 517110 TONIC PLUS ASSOCIATION	28 006,97		28 006,97	27 716,82
- 517120 LIVRET BLEU ASS CS BELENC ET PHALE	7 172,32		7 172,32	972,89
- 518000 BONS DE CAISSE	200 545,66		200 545,66	99 162,34
- 518800 Banque - Intérêts courus à recevoir	436,97		436,97	345,82
- 531000 CAISSE	64,70		64,70	1 873,84
Disponibilités	476 173,67		476 173,67	169 258,33
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	9 728,40		9 728,40	15 371,13
Charges constatées d'avance	9 728,40		9 728,40	15 371,13
ACTIF CIRCULANT	1 037 002,34		1 037 002,34	883 414,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 880 204,07	597 606,84	1 282 597,23	1 151 228,76

Détail du bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
- 101300 FONDS ASSOC. SS DROIT REP	282 886,00	268 286,00
- 101320 RESERVES ASSOCIATIVES	100 030,00	100 030,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	382 916,00	368 316,00
- 110000 REPORT A NOUVEAU	186 561,07	175 394,97
Report à nouveau	186 561,07	175 394,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 503,71	11 166,10
- 131500 SUBVENT. EQUIPEM. CAF	2 989,68	2 989,68
- 131510 SUBVENTION EQUIP FEDER	30 180,25	30 180,25
- 131520 SUBVENTION EQUIP REGION	4 100,00	4 100,00
- 131530 SUBV. EQUIP. CAF PHALEMPINS	109 920,00	109 920,00
- 131550 SUBV. TRAVAUX PREFECTURE	202 705,91	202 705,91
- 131560 SUBV. TRAVAUX DEPARTEMENT	36 640,00	36 640,00
- 131570 SUBV. DEPART. INFORMATIQUE	1 261,78	1 261,78
- 131580 SUBV. AGRAND BEL DEPARTEMENT	10 039,31	10 039,31
- 131590 SUBV. CAF AGRAND BEL HG	21 465,00	21 465,00
- 131600 SUBV. DEPART. MAT. INFORMATIQUE	3 929,06	
- 139000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-325 989,12	-279 067,44
Subventions d'investissement renouvelables	97 241,87	140 234,49
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	97 241,87	140 234,49
FONDS ASSOCIATIFS	706 222,65	695 111,56
- 158300 PROV. CAPITAL FIN CARRIER	138 260,00	111 530,00
Provisions pour charges	138 260,00	111 530,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	138 260,00	111 530,00
FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 FOURNISSEURS	130 754,96	116 745,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 754,96	116 745,48
- 428200 CONGES A PAYER	67 600,00	59 700,00
- 428700 FORMATION PROFESSIONNELLE	19 566,00	11 726,00
- 431100 URSSAF	46 414,00	31 816,00
- 437100 ASSEDIC	12 453,00	7 560,00
- 437200 CIRPS	50 124,00	36 580,00
- 437300 CAVCIC	23 739,00	13 061,00
- 437320 CPM PREVOYANCE	6 168,59	1 955,07
- 437340 CIPC PREVOYANCE		1 796,41
- 437400 MEDECINE DU TRAVAIL	2 018,25	1 070,46
- 437600 MUTUELLE	1 587,93	1 517,58
- 447100 TAXES SUR SALAIRES	7 147,00	5 261,00
- 447110 PRET 8/9 CIL	8 190,00	5 475,00
Dettes fiscales et sociales	245 007,77	177 518,52
- 468600 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	21 242,00	21 783,43
Autres dettes	21 242,00	21 783,43
- 487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	41 109,85	28 539,77
Produits constatés d'avance	41 109,85	28 539,77
DETTES	438 114,58	344 587,20

Détail du bilan passif

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 282 597,23	1 151 228,76

Compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	521 519	88,91	514 766	88,42	6 753	1,31
Produits des activités annexes	65 071	11,09	67 432	11,58	-2 361	-3,50
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 229 897	550,62	2 423 577	416,28	806 321	33,27
Reprises et Transferts de charge			51 603	8,86	-51 603	-100,00
Autres produits	8 661	1,48	12 197	2,10	-3 537	-29,00
Collectes	22 382	3,82	19 651	3,38	2 731	13,89
Cotisations						
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>3 847 530</u>	<u>655,91</u>	<u>3 089 226</u>	<u>530,61</u>	<u>758 304</u>	<u>24,55</u>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	189 306	32,27	132 724	22,80	56 582	42,63
Charges externes	1 091 788	186,12	991 803	170,35	99 985	10,08
Impôts et taxes	123 431	21,04	113 222	19,45	10 209	9,02
Salaires et Traitements	1 827 819	311,60	1 373 106	235,85	454 713	33,12
Charges sociales	511 659	87,23	425 732	73,12	85 928	20,18
Amortissements et provisions	113 946	19,43	110 758	19,02	3 189	2,88
Engagements à réaliser						
Autres charges						
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>3 857 949</u>	<u>657,69</u>	<u>3 147 344</u>	<u>540,60</u>	<u>710 606</u>	<u>22,58</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 419	-1,78	-58 118	-9,98	47 698	-82,07
Produits financiers	3 690	0,63	9 968	1,71	-6 278	-62,98
Charges financières	7 965	1,36			7 965	
<u>Résultat financier</u>	<u>-4 275</u>	<u>-0,73</u>	<u>9 968</u>	<u>1,71</u>	<u>-14 243</u>	<u>-142,89</u>
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT	-14 695	-2,51	-48 150	-8,27	33 455	-69,48
Produits exceptionnels	55 598	9,48	60 591	10,41	-4 993	-8,24
Charges exceptionnelles	1 400	0,24	1 275	0,22	125	9,78
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>54 198</u>	<u>9,24</u>	<u>59 316</u>	<u>10,19</u>	<u>-5 118</u>	<u>-8,63</u>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
EXCEDENT OU PERTE	39 504	6,73	11 166	1,92	28 338	253,78

Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10		du 01/01/09		Simple :	
	au 31/12/10	%	au 31/12/09	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 706100 PARTICIPATIONS USAGERS	402 666,87	68,65	393 307,17	67,56	9 359,70	2,38
- 706110 PART. CIRCON J LOISIR CAF	10 880,66	1,85	7 504,56	1,29	3 376,10	44,99
- 706112 REPAS CIRCON. J LOIS. CAF	1 622,18	0,28	1 047,00	0,18	575,18	54,94
- 706120 PARTICIPATION AUX REPAS	106 349,77	18,13	112 907,68	19,39	-6 557,91	-5,81
Prestations de services	521 519,48	88,91	514 766,41	88,42	6 753,07	1,31
- 708100 AUTRES PARTICIPATIONS	4 919,91	0,84	7 696,29	1,32	-2 776,38	-36,07
- 708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	60 151,49	10,25	59 735,85	10,26	415,64	0,70
Produits des activités annexes	65 071,40	11,09	67 432,14	11,58	-2 360,74	-3,50
- 741110 ETAT CNASEA - ASP CONTRATS	659 895,35	112,50	138 364,36	23,77	521 530,99	376,93
- 741113 ETAT ASP ACI	8 800,00	1,50	4 800,00	0,82	4 000,00	83,33
- 741140 DDASS ETAT			914,00	0,16	-914,00	-100,00
- 741300 ETAT POSTE FONJEP	7 263,00	1,24	7 266,00	1,25	-3,00	-0,04
- 741400 ETAT DIR. REG OU DEPART.			10 000,00	1,72	-10 000,00	-100,00
- 741500 ETAT PREFECTURE			15 000,00	2,58	-15 000,00	-100,00
- 742500 ETAT REGION POLITIQUE VILLE	24 782,00	4,22	27 200,00	4,67	-2 418,00	-8,89
- 742520 PREFECTURE ACSE	93 500,00	15,94	36 000,00	6,18	57 500,00	159,72
- 742600 REGION DIVERS	35 633,88	6,07	45 743,43	7,86	-10 109,55	-22,10
- 743100 DEPART. SUBV. FONCT.	44 937,92	7,66	21 749,12	3,74	23 188,80	106,62
- 743210 DEPART POSTE AILE	92 949,00	15,85	90 382,00	15,52	2 567,00	2,84
- 743300 DEPART. SUBV. RMI	73 180,00	12,48	73 180,00	12,57		
- 743400 DEPART. RSA AXES	64 520,00	11,00	42 637,00	7,32	21 883,00	51,32
- 743500 DEPART. SUBV. DIVERS	27 198,48	4,64	16 918,88	2,91	10 279,60	60,76
- 744100 COMMUNE SUBV. FONCT.	115 372,00	19,67	82 686,00	14,20	32 686,00	39,53
- 744200 COMMUNE PS LOISIR	231 853,12	39,53	214 776,00	36,89	17 077,12	7,95
- 744300 COMMUNE CONTRAT ENFANCE	223 273,00	38,06	193 259,00	33,19	30 014,00	15,53
- 744400 COMMUNE CONT. TPS LIBRE	85 817,00	14,63	85 817,00	14,74		
- 744500 COMMUNE POL. VILLE CUCS	41 510,00	7,08	42 500,00	7,30	-990,00	-2,33
- 744600 COMMUNE DIVERS	61 670,12	10,51	84 476,92	14,51	-22 806,80	-27,00
- 744620 COMMUNE CUCS	25 500,00	4,35	19 000,00	3,26	6 500,00	34,21
- 745100 CAF SUBV FONCT.	105 573,00	18,00	103 310,00	17,74	2 263,00	2,19
- 745110 CAF REGUL AN. GLOB FP			9 892,00	1,70	-9 892,00	-100,00
- 745300 CAF PS LOISIRS	392 503,00	66,91	324 208,00	55,69	68 295,00	21,07
- 745310 CAF FONDS PROPRES REGUL			36 485,00	6,27	-36 485,00	-100,00
- 745400 CAF ACTIONS	37 526,00	6,40	68 292,00	11,73	-30 766,00	-45,05
- 746100 CNAF ANIMATION GLOBALE	111 264,60	18,97	86 702,60	14,89	24 562,00	28,33
- 746200 CNAF ACCUEIL PERMANENT	62 685,07	10,69	59 277,48	10,18	3 407,59	5,75
- 746210 CNAF ACCUEIL PERM. REGUL.	26 609,69	4,54	23 211,25	3,99	3 398,44	14,64
- 746300 CNAF ACCUEIL TEMPORAIRE	243 102,19	41,44	243 216,05	41,78	-113,86	-0,05
- 746310 CNAF ACCUEIL TEMP. REGUL.	83 690,24	14,27	81 199,92	13,95	2 490,32	3,07
- 746350 CNAF PARENTALITE	18 900,00	3,22	20 500,00	3,52	-1 600,00	-7,80
- 746400 ANIMATION COLL. FAMILLE	17 540,60	2,99	16 977,80	2,92	562,80	3,31
- 746410 ANIM. COLLECTIVE FAMILLE REC	7 276,20	1,24	2 359,80	0,41	4 916,40	208,34
- 746500 PS CAF CLAS	28 516,50	4,86	40 676,70	6,99	-12 160,20	-29,89
- 748200 AUTRES SUBVENTIONS	177 055,32	30,18	54 598,20	9,38	122 457,12	224,29
Subventions d'exploitation	3 229 897,28	550,62	2 423 576,51	416,28	806 320,77	33,27
- 781500 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.			51 603,00	8,86	-51 603,00	-100,00

Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Reprises et Transferts de charge			51 603,00	8,86	-51 603,00	-100,00
- 758210 REMBOURSEMENT FORMATION	8 660,56	1,48	12 197,27	2,10	-3 536,71	-29,00
Autres produits	8 660,56	1,48	12 197,27	2,10	-3 536,71	-29,00
- 754100 ADHESIONS	22 381,50	3,82	19 651,00	3,38	2 730,50	13,89
Collectes	22 381,50	3,82	19 651,00	3,38	2 730,50	13,89
Produits d'exploitation	3 847 530,22	655,91	3 089 226,33	530,61	758 303,89	24,55
- 606100 EAU GAZ ELECTRICITE	22 896,88	3,90	21 063,34	3,62	1 833,54	8,70
- 606130 CARBURANT	7 052,81	1,20	5 593,38	0,96	1 459,43	26,09
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	18 385,70	3,13	8 002,26	1,37	10 383,44	129,76
- 606301 PETIT EQUIPEMENT-INFORM.	132,76	0,02	708,94	0,12	-576,18	-81,27
- 606310 FOURNITURES ACTIVITES	20 873,64	3,56	11 255,34	1,93	9 618,30	85,46
- 606312 PHARMACIE	434,83	0,07	461,87	0,08	-27,04	-5,85
- 606340 PRODUITS D'ENTRETIEN	11 171,16	1,90	11 460,92	1,97	-289,76	-2,53
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	12 680,58	2,16	11 603,66	1,99	1 076,92	9,28
- 606800 AUTRES FOURNITURES	47 801,05	8,15	20 821,16	3,58	26 979,89	129,58
- 606810 ALIMENTATION	47 876,35	8,16	41 752,93	7,17	6 123,42	14,67
Autres achats non stockés	189 305,76	32,27	132 723,80	22,80	56 581,96	42,63
- 612200 REDEVANCE CREDIT BAIL	17 026,10	2,90	15 050,72	2,59	1 975,38	13,12
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 029,37	2,39	12 464,52	2,14	1 564,85	12,55
- 613500 LOCATIONS MOBILIERES	9 741,15	1,66	10 348,15	1,78	-607,00	-5,87
- 613510 LOCATIONS VEHICULES	1 852,03	0,32	2 161,31	0,37	-309,28	-14,31
- 615000 TRAVAUX ENTRETIEN REPARA.	2 968,89	0,51	11 191,26	1,92	-8 222,37	-73,47
- 615210 ENTRET. INSTALL. TECHNIQU	760,66	0,13	5 978,44	1,03	-5 217,78	-87,28
- 615600 MAINTENANCE	23 121,69	3,94	11 476,35	1,97	11 645,34	101,47
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	20 305,84	3,46	19 073,58	3,28	1 232,26	6,46
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	657,00	0,11	924,71	0,16	-267,71	-28,95
- 618600 FORMAT.BENEVOLES FOSFORA	510,00	0,09	510,00	0,09		
- 618610 FONDS MUTUALISES	473,00	0,08	473,00	0,08		
- 622600 HONORAIRES	6 616,80	1,13	6 300,00	1,08	316,80	5,03
- 622620 REMUN. GROUPE MUSIQUE	1 500,00	0,26	860,00	0,15	640,00	74,42
- 622630 REMUNERATION INTERMEDIAIR	8 398,00	1,43	16 674,00	2,86	-8 276,00	-49,63
- 622800 COMM./CHEQUES VACANCES	134,20	0,02	119,00	0,02	15,20	12,77
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	33 795,08	5,76	34 592,98	5,94	-797,90	-2,31
- 623410 CADEAU BON ACHAT SALARIES	3 493,86	0,60	3 476,00	0,60	17,86	0,51
- 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	19 306,40	3,29	8 372,00	1,44	10 934,40	130,61
- 623800 POURBOIRES DONS COURANTS	417,00	0,07	285,40	0,05	131,60	46,11
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 145,52	1,39	8 712,51	1,50	-566,99	-6,51
- 625111 DEP. PERS. BUS PARK. PEAG	111,00	0,02	713,83	0,12	-602,83	-84,45
- 625600 MISSIONS	1 087,58	0,19	1 034,10	0,18	53,48	5,17
- 625610 FRAIS PERSONNEL ACC SORTI	154,20	0,03	120,80	0,02	33,40	27,65
- 626100 FRAIS POSTE ET AFFRANCHIS	7 255,20	1,24	4 485,69	0,77	2 769,51	61,74
- 626300 FRAIS TELECOM	16 995,06	2,90	15 736,29	2,70	1 258,77	8,00
- 626310 ACCES INTERNET	2 066,67	0,35	1 832,65	0,31	234,02	12,77
- 626311 TELECOM PORTABLES	10 191,27	1,74	8 109,70	1,39	2 081,57	25,67
- 627500 SERVICES BANCAIRES	587,94	0,10	569,22	0,10	18,72	3,29
- 628100 COTISATIONS	2 803,14	0,48	2 979,00	0,51	-175,86	-5,90

Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 628200 DROITS D'ENTREE	302 117,76	51,50	294 568,65	50,60	7 549,11	2,56
- 628210 TRANSPORT ACTIVITES	320 401,94	54,62	284 733,10	48,91	35 668,84	12,53
- 628220 SOUS TRAITANCE REPAS	97 624,54	16,64	86 771,54	14,90	10 853,00	12,51
- 628222 SOUS TRAITANCE PHOTOS	121,43	0,02	104,74	0,02	16,69	15,93
- 628223 SOUS TRAITANCE HEBERGEMENT	44 107,70	7,52	23 390,00	4,02	20 717,70	88,58
- 628226 S/ TRAITANCE INTERV. EXTERIEUR	95 085,61	16,21	81 238,28	13,95	13 847,33	17,05
- 628500 FRAIS CONSEIL ET ASSEMBLEE			31,00	0,01	-31,00	-100,00
- 628600 SOUS TRAITANCE FORMATION	5 021,29	0,86	7 439,44	1,28	-2 418,15	-32,50
- 628630 SS TRAITANCE FORMAT. CDD	12 803,00	2,18	8 901,00	1,53	3 902,00	43,84
Charges externes	1 091 787,92	186,12	991 802,96	170,35	99 984,96	10,08
- 631100 TAXES SUR SALAIRES	82 809,75	14,12	76 834,00	13,20	5 975,75	7,78
- 633200 ALLOCATION LOGEMENT			5 362,09	0,92	-5 362,09	-100,00
- 633300 PART.FORM.CONTINUE(ORGANIS.)	37 878,25	6,46	27 893,00	4,79	9 985,25	35,80
- 635120 TAXES FONCIERES	2 693,48	0,46	2 649,24	0,46	44,24	1,67
- 635400 DROITS D'ENREGIST.&TIMBRE	50,00	0,01	483,92	0,08	-433,92	-89,67
Impôts et taxes	123 431,48	21,04	113 222,25	19,45	10 209,23	9,02
- 641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	1 819 918,54	310,25	1 368 605,73	235,08	451 312,81	32,98
- 641200 CONGES PAYES	7 900,00	1,35	4 500,00	0,77	3 400,00	75,56
Salaires et Traitements	1 827 818,54	311,60	1 373 105,73	235,85	454 712,81	33,12
- 645000 CHARGES SOCIALES	511 659,31	87,23	425 047,53	73,01	86 611,78	20,38
- 647000 CHARGES 1/9 CIL			684,00	0,12	-684,00	-100,00
Charges sociales	511 659,31	87,23	425 731,53	73,12	85 927,78	20,18
- 681100 DOT AUX AMORT ET IMMOBILI	72 616,45	12,38	70 157,65	12,05	2 458,80	3,50
- 681510 DOT. PROVISION RETRAITE	26 730,00	4,56	28 000,00	4,81	-1 270,00	-4,54
- 681540 DOT. AUX FONDOS ASSOCIATIF	14 600,00	2,49	12 600,00	2,16	2 000,00	15,87
Amortissements et provisions	113 946,45	19,43	110 757,65	19,02	3 188,80	2,88
Charges d'exploitation	3 857 949,46	657,69	3 147 343,92	540,60	710 605,54	22,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 419,24	-1,78	-58 117,59	-9,98	47 698,35	-82,07
- 761000 PRODUITS FINANCIERS	3 673,37	0,63	5 972,46	1,03	-2 299,09	-38,49
- 767000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEMENT	16,42		3 995,37	0,69	-3 978,95	-99,59
Produits financiers	3 689,79	0,63	9 967,83	1,71	-6 278,04	-62,98
- 667000 CHARGES S/CESS.VAL.PLACEMENT	7 965,06	1,36			7 965,06	
Charges financières	7 965,06	1,36			7 965,06	
Résultat financier	-4 275,27	-0,73	9 967,83	1,71	-14 243,10	-142,89
RESULTAT COURANT	-14 694,51	-2,51	-48 149,76	-8,27	33 455,25	-69,48
- 771000 PDTS EXCEPT. GESTION	1 883,52	0,32	11 105,76	1,91	-9 222,24	-83,04
- 771100 PRODUITS EXCEP REMB ASSUR	6 793,28	1,16	1 623,16	0,28	5 170,12	318,52
- 777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	46 921,68	8,00	47 862,43	8,22	-940,75	-1,97
Produits exceptionnels	55 598,48	9,48	60 591,35	10,41	-4 992,87	-8,24
- 671400 CREANCES DEV.IRRE.DS EXERC	148,00	0,03	339,50	0,06	-191,50	-56,41
- 671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	1 252,26	0,21	935,99	0,16	316,27	33,79

Détail du compte de résultat

BELENCONTRE

Etats de synthèse au 31/12/2010

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Charges exceptionnelles	1 400,26	0,24	1 275,49	0,22	124,77	9,78
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>54 198,22</u>	<u>9,24</u>	<u>59 315,86</u>	<u>10,19</u>	<u>-5 117,64</u>	<u>-8,63</u>
EXCEDENT OU PERTE	39 503,71	6,73	11 166,10	1,92	28 337,61	253,78

ANNEXE

FONDS ASSOCIATIFS

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

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

Attention cependant :

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

Le ratio égal à 1 trimestre de charges risque fort d'être insuffisant en début d'exercice. Ceci est d'autant plus exact que les acomptes sur subventions alloués par la CAF sont raménés à 70 % du montant de ces subventions.

Rappel de la méthode

La CAF a profondément modifié le versement des acomptes relatifs aux fonds propres : ainsi, les acomptes versés sont passés de 90 % à 70 % en 2009.

Ces fonds propres étaient jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2008 enregistrés à partir des versements reçus soit 90 % du montant conventionné. Les soldes (soit 10 %) étaient alors enregistrés sur l'exercice suivant.

Depuis l'exercice clos le 31/12/2009 et pour tenir compte de l'importante modification dans le versement des acomptes effectués par la CAF, les subventions "fonds propres" sont enregistrées à partir des conventions signées pour le montant total alloué pour l'exercice ou calculées à partir de l'acompte reçu pour l'exercice, soit à 100%, affectant ainsi les comptes 745100 à 745400.

De même les acomptes des fonds CNAF sont passés de 80% à 70 % sur l'année avec le solde en N+1.

La PS est calculée en fonction des présences et dépenses réalisées par secteur.

Les fonds CNAF restent enregistrés en comptabilité en fonction des acomptes versés (soit 70%).

Le solde sera versé en N+1 après vérification des états de présences et dépenses par la CAF.

A Fonds Associatifs globaux (au sens large)

	Euros 2008	Euros 2009		Opérations 2010	Euros 2010
I Capitaux propres					
- Fonds associatifs proprement dits sans droit de reprise	255 686,00	268 286,00	Participation des familles Adhésions Total compte 681540	12 600,00 <hr/> 14 600,00	282 886,00
- Réserves associatives	100 030,00	100 030,00	Reprise compte 781500 Dotation compte 681500	<hr/> 0,00	100 030,00
- Réserves pour investissements	0,00	0,00	Reprise compte 781500	0,00	0,00
- Report à nouveau corrigé	169 664,33	175 394,97			186 561,07
- Résultat 2008	5 730,64				
- Résultat 2009		11 166,10			
- Résultat 2010				28 245,91	39 503,71
- Net :	175 394,97	186 561,07			226 064,78
- Subventions d'équipement nettes :	188 096,92	140 234,49	nouvelles subventions	-46 921,68 <hr/> 3 929,06	97 241,87
Sous-totaux	719 207,89	695 111,56		-146,71	706 222,65
II Provisions pour risques et charges (litiges)					
1) Provision pour risques					
- Fin 2008	0,00	0,00	Reprise compte 781500	0,00	0,00
- Fin 2009	0,00	0,00			0,00
- Fin 2010		0,00		<hr/> 0,00	0,00
2) Provison pour actions à exercer					
- Ps Mairie	16 603,00	0,00	Reprise compte 781500	0,00	0,00
	16 603,00	0,00		<hr/> 0,00	0,00
A reporter	735 810,89	695 111,56		-146,71	706 222,65

	<u>Euros</u> <u>2008</u>	<u>Euros</u> <u>2009</u>		<u>Opérations</u> <u>2010</u>	<u>Euros</u> <u>2010</u>
Report	735 810,89	695 111,56		-146,71	706 222,65
3) Provison pour charges					
- Travaux de remises aux normes (sécurité, électricité) CS Belencontre	35 000,00	0,00	681200 Trav. Belencontre 781500 Trav. Belencontre	0,00	
	35 000,00	0,00		0,00	0,00
4) Provison pour capital de fin de carrière Fin 2009 dotation 2010	83 530,00	111 530,00	Dotation compte 681510	26 730,00	138 260,00
					138 260,00
Sous total	854 340,89	806 641,56		26 583,29	844 482,65
- Avance permanente de la CAF (32 000 F)	0,00	0,00	Fin de l'avance CAF		0,00
FONDS ASSOCIATIFS GLOBAUX	854 340,89	806 641,56		26 583,29	844 482,65

B Charges annuelles

	Euros	Euros	Opérations	Euros
	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2010</u>
<u>Charges annuelles</u>				
Charges externes	1 014 304	1 124 527		1 281 094
Impôts et taxes	103 506	113 222		123 431
Frais de personnel	1 620 796	1 798 837		2 339 478
Dotations et frais divers	137 245	110 758		113 946
Total	2 875 851	3 147 345		3 857 949
Soit montant trimestriel	718 963	786 836		964 487

C Quota de couverture des équilibres financiers

	<u>Euros</u> <u>2008</u>	<u>Euros</u> <u>2009</u>	<u>Opérations</u> <u>2010</u>	<u>Euros</u> <u>2010</u>
<u>Synthèse</u>				
1° Charges annuelles (montants arrondis)	2 875 851	3 147 345		3 857 949
2° Couverture préconisée par C.N.A.F. 25 % au niveau national				
En jours	90 jours	90 jours		90 jours
En Euros (arrondis)	719 000	787 000		964 000
3° Couverture réelle au Centre Social Belencontre à Tourcoing (au sens large ⁽¹⁾)	854 000	807 000		844 000
4° Soit une couverture égale à :				
$\frac{360 \text{ jours} \times 854\,000}{2\,875\,851}$	106 jours			
$\frac{360 \text{ jours} \times 807\,000}{3\,147\,345}$		92 jours		
$\frac{360 \text{ jours} \times 844\,000}{3\,857\,949}$				78 jours
En conclusion, le quota de couverture préconisé par la C.N.A.F. est atteint à hauteur de :				
$106 \times \frac{100}{90} =$	117,78%			
$92 \times \frac{100}{90} =$		102,22%		
$78 \times \frac{100}{90} =$				86,67%

Observations

Au 31/12/2009, le quota de couverture se trouvait légèrement au-delà des recommandations émanant de la CNAF
 Au 31/12/2010, ce quota de couverture préconisé par la CNAF n'est atteint qu'à 86,67 % soit 78 jours au lieu de 90 jours.

Ceci s'explique notamment par le projet ANRU auquel le Centre social participe et qui entraîne momentanément une hausse sensible des frais de personnel.

Le Centre social étant engagé par convention jusqu'à fin du projet ANRU en 2013, ce quota reste donc à surveiller et à maintenir au plus près des recommandations délivrées par la CNAF.

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

BELENCONTRE

Exercice clos le 31/12/2010

IMMOBILISATIONS	SITUATION DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITIONS 2010	CESSIONS 2010	SITUATION FIN D'EXERCICE
Agencement aménagement terrains	26 820,30			26 820,30
Construction bâtiments	48 585,83			48 585,83
Installation agencement constructions	3 687,77			3 687,77
Agencement const. Sol autrui	256 024,41			256 024,41
Matériel et outillage	82 765,61	5 939,19	19 438,59	69 266,21
Installation agencement divers	193 629,31			193 629,31
Matériel bureau et informatique	145 975,94	35 584,21	17 578,42	163 981,73
Autres immobilisations corporelles	29 663,13			29 663,13
TOTAUX	787 152,30	41 523,40	37 017,01	791 658,69

AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS 2010	REPRISES 2010	AMORTISSEMENTS FIN D'EXERCICE
Amt Agencement aménagement terrains	26 247,22	95,68		26 342,90
Amt Construction bâtiments	9 717,16	2 429,29		12 146,45
Amt Installation agenc. constructions	3 418,97	59,80		3 478,77
Amt Agencement const. Sol autrui	176 319,29	28 347,64		204 666,93
Amt Matériel et outillage	77 252,78	1 885,88	19 438,59	59 700,07
Amt Installation agencement divers	138 567,55	18 515,41		157 082,96
Amt Matériel bureau et informatique	107 023,01	15 995,13	17 578,42	105 439,72
Amt Autres immobilisations corporelles	23 461,42	5 287,62		28 749,04
TOTAUX	562 007,40	72 616,45	37 017,01	597 606,84

BELENCONTRE

Exercice clos le 31/12/2010

COMPTE 486000		
MOVI PUB F00577	440,00	
WASP F00749	9 288,40	
SOLDE AU 31/12/2010	9 728,40	

COMPTE 487000		
SECU LIDIVINE CATEL		673,26
SECU SYLVIE DELESPIERRE		101,64
REM. CHEQ. FAMILLES 2011		11 646,05
HALTE GARDERIE		188,90
VILOGIA ANRU (chantier école) 2011		28 500,00
SOLDE AU 31/12/2010		41 109,85

BELENCONTRE

Exercice clos le 31/12/2010

COMPTE 468600		
M. PATTOU		6 578,00
FRAIS KILOM. M. CHAUBIRON		6 215,86
FRAIS KILOM. SYLVIE HEUNET		10,34
REMBT SAL PATRICE		334,80
REMBT SAL DJILL		330,00
NOT CAR SEPTEMBRE		7 773,00
SOLDE AU 31/12/2010		21 242,00

COMPTE 468620		
SOLDE AU 31/12/2010		0,00

COMPTE 468700		
SOLDE AU 31/12/2010	0,00	

COMPTE 468720		
CHQ IMPAYE 3 358 521	50,00	
CHQ IMPAYE 211	51,90	
CHQ IMPAYE 483014	51,00	
SOLDE AU 31/12/2010	152,90	

COMPTE 448600		
SOLDE AU 31/12/2010	0,00	

CENTRE SOCIAL BELENCONTRE

détails	2009	Autres comptes	681100	681200	681500	681510	681530	681540	681550	681740	781500	781530	Total 2010
101300 Fonds associatifs Participations familles Adhésions	268 286,00 255 686 12 600							14 600,00					268 286,00 14 600,00 282 886,00
101340 Réserves pour investissements													
101320 Réserves associatives Emplois jeunes à péreniser Matériel activité secteur - 6 ans Accesslan Matériel activité secteur - 6 ans	100 030,00 60 000 8 000 28 030 4 000												100 030,00
151100 Provision pour risques													
151500 Actions à exercer													
155300 Prov. Capital fin carrière	111 530,00					26 730,00							138 260,00
155000 Provision autres charges													138 260,00
Immobilisations			72 616,45										72 616,45
	479 846,00		72 616,45			26 730,00		14 600,00					521 176,00