



TEMPO - 104, RUE DE FROMONT - 91130 **RIS-ORANGIS**
☎ : 01.69.02.45.60 - FAX : 01.69.02.45.61

DOCUMENTS COMPTABLES AU 31/12/2010

- **BILAN**
- **COMPTE DE RESULTAT**
- **ANNEXE**

Sommaire

✓	Bilan au 31/12/2010	1 - 3
✓	Compte de résultat au 31/12/2010	4 - 6
✓	Annexe	7 - 11

I. Règles et méthodes comptables

II. Notes sur le bilan actif

III. Notes sur le bilan passif

BILAN SYNTHETIQUE AU 31/12/2010

ACTIF	Brut	Amortis- sements	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles	7 363	7 363	0	
Immobilisations corporelles	860 242	403 379	456 863	503 399
Immobilisations financières	500		500	500
TOTAL I	868 105	410 742	457 363	503 899
Créances :				
Clients et comptes rattachés	28 069		28 069	22 371
Autres	70 473		70 473	141 953
Disponibilités (autres que caisse)	170 987		170 987	99 484
Caisse	58		58	125
TOTAL II	269 587		269 587	263 933
Charges constatées d'avance (III)	1 992		1 992	1 798
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 139 684	410 742	728 942	769 630

PASSIF	au 31/12/2010	au 31/12/2009
Capitaux propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	551 071	551 071
Réserves de trésorerie	-54 766	-52 403
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 112	-2 363
Subventions d'investissements	15 629	19 821
TOTAL I	479 822	516 126
Provisions pour risques et charges	47 514	45 035
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	106 640	114 163
Fournisseurs et comptes rattachés	3 596	13 820
Autres	90 120	80 486
TOTAL II	247 870	253 504
Produits constatés d'avance (III)	1 250	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	728 942	769 630

BILAN ACTIF AU 31/12/2010

ACTIF	Brut	Amortis- sements	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
Immobilisations incorporelles				
Concessions brevets licences	7363,43			
Amort. concessions brevets licences		7363,43		
Immobilisations incorporelles	7363,43	7363,43	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains bâtis	149453,39			
Agencements aménagements installations	46741,95			
Amort. agencets aménagts installations		20731,54		
Terrains	196195,34	20731,54	175463,80	181478,51
Constructions batiments	64051,45			
Amort. constructions batiments		25599,24		
Installation agencets constructions	562671,91			
Amort. installation agencets constructions		322530,31		
Constructions	626723,36	348129,55	278593,81	317457,22
Matériel et outillage	9724,83			
Amort. matériel et outillage		8976,74		
Install. techniques mat. et outillage	9724,83	8976,74	748,09	1605,80
Installations générales	1315,60			
Amort. installations générales		532,09		
Matériel de bureau et informatique	20047,05			
Amort. matériel de bureau et informatique		19183,56		
Mobilier	6235,44			
Amort. mobilier		5825,51		
Autres immobilisations corporelles	27598,09	25541,16	2056,93	2857,93
Immobilisations financières				
Dépôts de garantie	500,00			
Immobilisations financières	500,00			500,00
ACTIF IMMOBILISE	868105,05	410742,42	457362,63	503899,46
Créances				
ASE	2839,00			
Expertises	18800,00			13971,00
Factures à établir	6430,00			8400,00
Créances et comptes rattachés	28069,00	0,00	28069,00	22371,00
Fournisseurs	129,00			
Avoirs à recevoir				418,60
Conseil Régional	41520,00			10432,60
Conseil Général	7700,00			110130,00
Réussite éducative GIP	19212,00			19970,00
Réussite éducative Draveil	520,00			
Notes de frais				52,04
Produits à recevoir	1392,00			950,00
Autres créances	70473,00	0,00	70473,00	141953,24
Crédit Mutuel Livret	0,01			0,01
Caisse Epargne Livret	687,96			10672,94
Crédit Mutuel Compte Courant	13623,4			83696,47
Caisse Epargne Compte courant	156037,32			4354,37
Caisse Epargne Compte Direction	26,31			148,66
Caisse Epargne Compte Investissement	611,87			611,87
Caisse	58,47			125,03
Disponibilités	171045,34	0	171045,34	99609,35
Charges constatées d'avance	1992,06			1797,83
Charges constatées d'avance	1992,06	0	1992,06	1797,83
ACTIF CIRCULANT	271579,40	0,00	271579,40	265731,42
TOTAL DE L'ACTIF	1139684,45	410742,42	728942,03	769630,88

BILAN PASSIF AU 31/12/2010

PASSIF	au 31/12/2010	au 31/12/2009
Subvention investissement	5488,47	5488,47
Subvention Etat Politique de la Ville	42685,72	42685,72
Subvention Région	89182,68	89182,68
Subvention Région 2	216275,15	216275,15
Subvention Caf	30489,80	30489,80
Subvention Etat Politique de la Ville 2	103972,97	103972,97
Subvention Conseil Général	62975,75	62975,75
Fonds associatifs sans droits de reprise	551070,54	551070,54
Réserves de trésorerie	-54766,37	-52402,91
Réserves de trésorerie	-54766,37	-52402,91
Résultat de l'exercice	-32111,95	-2363,46
Subvention Caisse d'Epargne PELS	20963,00	20963,00
Subvention PELS inscrite au compte de résultat	-5333,74	-1141,28
Subventions d'investissements	15629,26	19821,72
FONDS PROPRES	479821,48	516125,89
Provision pour engagement retraite	47514,00	45035,00
Provisions pour risques et charges	47514,00	45035,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47514,00	45035,00
Emprunt B.F.C.C.	106640,56	114163,47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106640,56	114163,47
Fournisseurs	3048,15	2544,00
Fournisseurs, factures non parvenues	547,97	11276,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3596,12	13820,53
Salaires	415,32	
Congés à payer	18020,79	15594,69
RTT à payer	4965,90	2535,78
Urssaf	31804,00	31677,38
Malakoff Médéric retraite	10064,98	10740,00
Chorum prévoyance	295,00	297,10
Pôle Emploi	5314,00	5186,00
Habitat formation	2026,00	1877,32
Charges soc sur congés à payer	8469,77	7376,29
Charges soc sur rtt à pay	2333,97	1199,43
Taxe sur les salaires	1092,00	4002,00
Dettes fiscales et sociales	84801,73	80485,99
Notes de frais	15,17	
Charges à payer	5302,97	
Autres dettes	5318,14	0,00
Produits constatés d'avance	1250,00	
Produits constatés d'avance	1250,00	0,00
DETTES	201606,55	208469,99
TOTAL DU PASSIF	728942,03	769630,88

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31/12/2010

CHARGES	au 31/12/2010	au 31/12/2009
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achats d'approvisionnement	409	515
Autres charges externes	47 065	63 552
Impôts, taxes et versements assimilés	27 598	24 542
Rémunération du personnel	328 156	299 477
Charges sociales	127 445	116 437
Dotations aux amortissements	47 009	43 686
Dotations aux provisions	2 479	
Charges financières	6 651	6 964
TOTAL (I)	586 812	555 173
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	950	2
TOTAL DES CHARGES (I+II)	587 762	555 175
BENEFICE OU PERTE	-32 112	-2 363
TOTAL GENERAL	555 650	552 812

PRODUITS	au 31/12/2010	au 31/12/2009
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue (biens et services)	328 946	62 973
Subventions d'exploitation	208 600	482 950
Autres produits	13 887	5 076
Produits financiers	15	673
TOTAL (I)	551 447	551 671
PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	4 202	1 141
TOTAL DES PRODUITS (I+II)	555 650	552 812
TOTAL GENERAL	555 650	552 812

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/ 2010 (1/2)

	31/12/10	31/12/09	variation	
DEPENSES			en valeur	%
Alimentation et boissons	409,45	514,52	-105,07	-20,42%
Eau et assainissement, Edf, gaz	6227,87	7498,25	-1270,38	-16,94%
Fournitures d'entretien, petit équipt.	3772,64	1105,61	2667,03	241,23%
Matériel éducatif	202,90	1260,82	-1057,92	-83,91%
Fournitures administratives	3466,64	3368,27	98,37	2,92%
ACHATS MATIERES ET FOURN.	14079,50	13747,47	332,03	2,42%
Sous traitance générale	1877,20	1740,24	136,96	7,87%
Location photocopieur	2179,68	2179,68		
location affranchisseuse	772,35	763,61	8,74	1,14%
Entretien locaux	4847,92	970,01	3877,91	399,78%
Entretien jardin	603,29	2040,83	-1437,54	-70,44%
Maintenance	7025,89	9003,39	-1977,50	-21,96%
Primes d'assurances	1592,05	1557,60	34,45	2,21%
Documentation	504,93	253,92	251,01	98,85%
SERVICES EXTERIEURS	19403,31	18509,28	894,03	4,83%
Personnel intérimaire		1760,85	-1760,85	-100,00%
Honoraires expert-comptable	77,74	10286,81	-10209,07	-99,24%
Honoraires cac	3747,80	3600,00	147,80	4,11%
Honoraires avocat		1674,40	-1674,40	-100,00%
Autres honoraires		70,00	-70,00	-100,00%
Annonces et insertions	118,17	99,17	19,00	19,16%
Publications communication	603,84		603,84	100,00%
Frais de port	17,80		17,80	100,00%
Voyages et déplacements	586,88	382,30	204,58	53,51%
Missions réception	483,68	93,20	390,48	418,97%
Affranchissements	2944,62	2784,62	160,00	5,75%
France Telecom	1559,79	1603,64	-43,85	-2,73%
Téléconom	2351,50	2569,90	-218,40	-8,50%
Internet	430,44	430,44		
Sfr direction	622,35	774,72	-152,37	-19,67%
Divers, frais bancaires	446,63	275,12	171,51	62,34%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	13991,24	26405,17	-12413,93	-47,01%
Taxe sur les salaires	20682,00	17722,00	2960,00	16,70%
Participation formation continue	1958,68	1881,42	77,26	4,11%
Taxe foncière	4957,00	4748,00	209,00	4,40%
Droits d'enregistrement		190,66	-190,66	-100,00%
IMPOTS ET TAXES	27597,68	24542,08	3055,60	12,45%
Salaires bruts	311614,20	286599,03	25015,17	8,73%
Provision congés payés	2426,10	3503,58	-1077,48	-30,75%
Rtt à payer	2430,12	1207,57	1222,55	101,24%
Indemnités licenciement		2206,89	-2206,89	-100,00%
Indemnités journalières ss	2145,21		2145,21	100,00%
Indemnités transport	3414,98	3644,50	-229,52	-6,30%
Autres indemnités	110,00		110,00	100,00%
Ch. Soc.sur congés payés	1093,48	1657,19	-563,71	-34,02%
Ch. Soc.sur rtt	1134,54	571,19	563,35	98,63%
charges sociales	123681,24	112884,62	10796,62	9,56%
Médecine du travail	1535,66	1324,44	211,22	15,95%
Formation du personnel	10,00	2315,00	-2305,00	-99,57%
Honoraires supervision	6005,00	5405,00	600,00	11,10%
CHARGES DE PERSONNEL	455600,53	421319,01	34281,52	8,14%

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/ 2010 (2/2)

	compte de résultat 2010	compte de résultat 2009	variation	
Intérêts des emprunts	6534,37	6964,38	-430,01	-6,17%
Agios bancaires	116,54		116,54	100,00%
CHARGES FINANCIERES	6650,91	6964,38	-313,47	-4,50%
Charges exceptionnelles	0,45	2,45	-2,00	ns
Créances irrécouvrables	950,00		950,00	100,00%
Dot.amortis.immob.corporelles	47009,22	43686,05	3323,17	7,61%
Dotation provision engagt retraite	2479,00		2479,00	100,00%
DOTATIONS AUX AMORTS ET PROV.	50438,67	43688,50	6750,17	15,45%
TOTAL DEPENSES	587761,84	555175,89	32585,95	5,87%

RECETTES				
Expertises partielles		7500,00	-7500,00	-100,00%
Jaf/ Expertises AJ	35700,00	28357,00	7343,00	25,89%
Jaf/ Expertises Consignations	26180,00	21575,00	4605,00	21,34%
Jaf/ Compléments Expertises	1200,00		1200,00	100,00%
Jaf/ Droits de visite	205,00		205,00	100,00%
Mesures JE/ASE hors 91	13809,00	4575,00	9234,00	201,84%
Mesures JE/ASE 91	234575,00	253880,00	-19305,00	-7,60%
Demandes directes	838,50	965,50	-127,00	-13,15%
Formation CELE Ris-Orangis	3000,00		3000,00	100,00%
GIP Réussite éducative	11358,00	19970,00	-8612,00	-43,12%
Animation Café des Parents Draveil	2080,00		2080,00	100,00%
PRESTATIONS DE SERVICES	328945,50	336822,50	-7877,00	-2,34%
Ministère de la justice CAP 75	28000,00	30000,00	-2000,00	-6,67%
Point Rencontre / DDASS	30000,00	35000,00	-5000,00	-14,29%
Acsé Préfecture 91	50000,00	50000,00		
CRIF	34600,00	34600,00		
Mairie de Ris Orangis	20000,00	15000,00	5000,00	33,33%
CAF 91	38000,00	38000,00		
REEAP / DDASS	8000,00	6500,00	1500,00	23,08%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	208600,00	209100,00	-500,00	-0,24%
Cotisations	88,00	138,00	-50,00	-36,23%
Produits divers de gestion		40,35	-40,35	-100,00%
Produits financiers	15,02	672,94	-657,92	-97,77%
Reprise de Subvention d'investissement	4192,46	1141,28	3051,18	267,35%
Produits exceptionnels	10,00	0,13	9,87	7592,31%
Reprise provision engagement retraite		4238,00	-4238,00	-100,00%
Remboursements CPAM	2319,15	659,23	1659,92	251,80%
Contrat CIE/CAE	2729,76		2729,76	100,00%
Emploi Tremplin	8750,00		8750,00	100,00%
PRODUITS DIVERS	18104,39	6889,93	11214,46	162,77%

TOTAL DES RECETTES	555649,89	552812,43	2837,46	0,51%
---------------------------	------------------	------------------	----------------	--------------

RESULTAT	-32111,95	-2363,46	-29748,49	
-----------------	------------------	-----------------	------------------	--

charges administratives économisées 01 à 04/2009		18171,00	-18171,00	
---	--	-----------------	------------------	--

Résultat corrigé	-32111,95	-20534,46	-11577,49	56,38%
-------------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Déficit de l'exercice : 32 112 Euro

Total du Bilan : 728 942 Euros

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration de l'Association.

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le principe de prudence en regard des règles du PCG avec les adaptations spécifiques prévues par le règlement CRC 99-01 (dispositions particulières relatives aux associations).

Conformément aux règles comptables :

- ✓ Arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements publics sociaux et médico sociaux,
- ✓ 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- ✓ 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- ✓ 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ✓ l'avis du Conseil National de la Comptabilité n°2 007-05 du 4 mai 2007.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ✓ continuité de l'exploitation ;
- ✓ permanence des méthodes comptables ;
- ✓ indépendance des exercices ;

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

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue conformément au règlement sur les actifs :

✓ Frais d'établissement	5 à 10 ans
✓ Constructions	10 à 100 ans
✓ Matériel et outillage	5 à 15 ans
✓ Matériel roulant	5 ans
✓ Agencements et aménagements	5 à 20 ans

Valeurs mobilières 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 pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements non transférables sont portées dans les fonds associatifs.

Engagement pour départs en retraite

L'engagement de verser aux salariés une indemnité de départ à la retraite fait l'objet d'une provision pour fin d'activité constituée pour 47 514€.

Cet engagement a été évalué sans recours à un actuair, avec un taux de présence probable des salariés au moment du départ de 75% et en fonction de l'accord interne Tempo du 31/01/2005 qui prévoit:

- ✓ une indemnité de départ à la retraite égale à $\frac{1}{4}$ de mois de salaire par année de présence, limitée à une indemnité de 8 mois,
- ✓ une prime d'ancienneté de 2% à partir d'une année de présence, prime qui augmente de 2% tous les deux ans et est plafonnée à 16%.
- ✓ une majoration de salaire au 1^{er} janvier de chaque année, fonction de l'augmentation de l'indice de la fonction publique.

II - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

IMMOBILISATIONS	valeur brute au 31/12/2009	acquisitions 2010	cessions 2010	valeur brute au 31/12/2010
CONCESSIONS BREVETS LICENCES	7363,43			7363,43
TERRAINS BATIS	149453,39			149453,39
AGENC.AMENAGEM.TERRAINS	46741,95			46741,95
CONSTRUCT.BATIMENTS	64051,45			64051,45
INST.AGENC.CONSTRUCT.	562671,91			562671,91
MATERIEL ET OUTILLAGE	9724,83			9724,83
INSTALLATIONS GENERALES	1315,60			1315,60
MAT.BUR.EAU &INFORMATIQUE	19574,66	472,39		20047,05
MOBILIER	6235,44			6235,44
DEPOT DE GARANTIE	500,00			500,00
TOTAL	867632,66	472,39	0,00	868105,05

AMORTISSEMENTS	cumul au 31/12/2009	amortissement 2010	cumul au 31/12/2010
AMORT. CONCESSIONS BREVETS LICENCES	7363,43	0,00	7363,43
AMORT. AGENC.AMENAGEM.TERRAINS	14716,83	6014,71	20731,54
AMORT. CONSTRUCT.BATIMENTS	23037,18	2562,06	25599,24
AMORT. INST.AGENC.CONSTRUCT.	286228,96	36301,35	322530,31
AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	8119,03	857,71	8976,74
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	268,97	263,12	532,09
AMORT. MAT.BUR.EAU &INFORMATIQUE	18283,29	900,27	19183,56
AMORT. MOBILIER	5715,51	110,00	5825,51
TOTAL	363733,20	47009,20	410742,40

Etat des créances :

Factures à établir

Expertises terminées en 2010 et facturées en 2011	
facture 11/001	300
facture 11/002	1200
facture 11/003	1200
facture 11/004	150
facture 11/005	1000
facture 11/006	1200
facture 11/007 (90%)	1080
facture 11/008	300
TOTAL	6430

Comptes de régularisation actif

Charges constatées d'avance

Fournisseurs	total	prorata	compte 4860000
BNP PHOTOCOPIEUR 04/01-03/02/11	181,64	<i>totalité</i>	181,64
CIEL maintenance paye 26/11/10 au 25/11/11	638,72	<i>11 mois sur 12</i>	585,49
DALLOZ abnt Jurisassociation 2011	144,98	<i>totalité</i>	144,98
GENERALE PROTECTION 20/12/10 au 19/01/11	153,10	<i>19 jours sur 30</i>	96,96
SATAS 31/08/10 - 30/08/11	772,35	<i>8 mois sur 12</i>	514,90
FRISQUET 1/09/10 au 31/08/11	187,82	<i>8 mois sur 12</i>	125,21
FRISQUET 1/09/10 au 31/08/12	243,53	<i>9 mois sur 12</i>	162,35
FRANCE TELECOM 23/12/10 au 22/02/11	212,39	<i>51 jours sur 60</i>	180,53
		TOTAL	1992,06

III - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Détail des provisions pour risques et charges

Provision pour engagement retraite

Provision au 31/12/2009	Dotation 2010	provision au 31/12/2010
45 035	2 479	47 514

Emprunt B.F.C.C

Emprunt remboursé au cours de l'exercice : 7 522 €.

Etat des dettes

Fournisseurs, factures non parvenues

Fournisseur	compte 4081000
Walid BENNOUR - 4tr2010 - fre 007 du 17/01/2011	300,00
LA POSTE consommations 12/2010 fre du 7/01/2011	247,97
TOTAL	547,97

Charges à payer

Nature	compte 4686000
Caisse Epargne frais décadaire 4tr11	5,55
Caisse Epargne commissions mouvements 4tr10	64,13
GDF 7/10 au 31/12 (base consommation 8/10/09-6/10/10)	1386,00
Commissaire aux comptes 2010	3700,00
Groupe bureautique 30/09 AU 31/12/10 (3/4,5 de la dernière fre)	147,29
TOTAL	5302,97

Produits constatés d'avance

Aide à l'emploi : Emploi Tremplin de 01/2011 versée en 12/2010 : **1250 euros**