

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse
Et d'Éducation Populaire
N° D'AGRÉMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

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

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS :

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

➤ Le paragraphe « Informations complémentaires pour donner une image fidèle », de l'annexe légale expose dans son 6^{ème} alinéa, le schéma de reprise de la provision pour risque prud'homal constituée au cours de l'exercice 2010, cette provision ayant fait l'objet d'une reprise au cours de l'exercice clos.

Par ailleurs l'annexe légale porte indication du suivi de la « dotation pour fonds dédiés » ; la provision correspondante s'élevant à 83 500 E au 31.12.2011. Nous nous sommes assurés de l'identification de ces fonds dédiés et de la pertinence de l'information donnée en annexe.

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

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :

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

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

Fait à Paris, le 26 mars 2012

AUDIT-CONTRÔLE-COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre ALIMI



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	8 963,43	7 601,60	1 361,83	0,28	1 368,05	0,34
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	61 999,95	48 615,02	13 384,93	2,81	16 649,85	4,17
Autres immobilisations corporelles	137 292,51	99 734,30	37 558,21	7,31	37 929,36	9,50
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 350,00		1 350,00	0,28	1 350,00	0,34
TOTAL (I)	209 605,89	155 950,92	53 654,97	10,44	57 297,26	14,35
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	4 055,16		4 055,16	0,79	3 682,97	0,92
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 902,47		2 902,47	0,56		
. Organismes sociaux	1 471,80		1 471,80	0,29	1 326,60	0,33
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	249 618,55		249 618,55	48,59	195 971,72	49,10
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	199 812,08		199 812,08	38,90	138 692,73	34,75
Charges constatées d'avance	2 170,82		2 170,82	0,42	2 180,28	0,55
TOTAL (II)	460 030,88		460 030,88	89,55	341 854,30	85,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	669 636,77	155 950,92	513 685,85	100,00	399 151,56	100,00

JPA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2012

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 312,39	7,26	37 312,39	9,35
Ecarts de réévaluation				
Réserves	119 000,00	23,17	63 259,20	15,85
Report à nouveau	9 269,47	1,80	4 981,52	1,25
Résultat de l'exercice	3 885,85	0,78	4 287,95	1,07
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 534,00	9,25	35 100,00	8,79
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	217 001,71	42,24	144 941,06	36,31
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 811,48	5,02	47 210,48	11,83
TOTAL (II)	25 811,48	5,02	47 210,48	11,83
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	83 500,00	18,28	17 500,00	4,38
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	83 500,00	18,28	17 500,00	4,38
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	21 174,61	4,12	26 848,03	6,73
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 935,08	2,91	11 336,17	2,84
Autres	134 172,71	28,12	125 377,90	31,41
Produits constatés d'avance	17 090,26	3,33	25 937,92	6,50
TOTAL(IV)	187 372,66	38,48	189 500,02	47,48
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	513 685,85	100,00	399 151,56	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

JIV

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2012

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	164 960,05		164 960,05	100,00	153 547,78	100,00	11 413	7,43	
Montants nets produits d'expl.	164 960,05		164 960,05	100,00	153 547,78	100,00	11 413	7,43	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			907 527,51	550,15	734 201,45	478,18	173 326	23,61	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			17 500,00	10,61			17 500	N/S	
Autres produits			10 857,37	6,58	20 247,78	13,19	-9 390	-46,37	
Reprise de provisions			26 000,00	15,78	1 929,52	1,26	24 071	N/S	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			961 884,88	583,10	756 378,75	492,60	205 506	27,17	
Total des produits d'exploitation (I)			1 126 844,93	683,10	909 926,53	592,60	216 918	23,84	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			3 063,73	1,86	1 146,49	0,75	1 917	167,28	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			3 063,73	1,86	1 146,49	0,75	1 917	167,28	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			1 501,75	0,91	28 228,27	18,38	-26 727	-94,67	
Sur opérations en capital			3 760,00	2,28	900,00	0,59	2 860	317,78	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			5 261,75	3,19	29 128,27	18,97	-23 867	-81,93	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 135 170,41	688,15	940 201,29	612,32	194 969	20,74	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			1 135 170,41	688,15	940 201,29	612,32	194 969	20,74	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			166 960,02	101,21	111 532,90	72,84	55 428	48,70	
Services extérieurs			28 253,27	15,91	21 645,95	14,10	4 608	21,29	
Autres services extérieurs			29 275,22	17,75	28 957,28	18,86	318	1,10	
Impôts, taxes et versements assimilés			36 204,35	21,95	36 450,57	23,74	-246	-0,68	
Salaires et traitements			516 675,89	313,21	500 687,12	328,08	15 988	3,19	
Charges sociales			188 688,64	114,38	174 139,07	113,41	14 549	8,35	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 22/03/2012

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	12 655,97	7,87	14 232,22	9,27	-1 577	-11,07
Dotations aux provisions	60 341,80	38,58	26 000,00	16,93	34 341	132,08
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	83 500,00	50,82	17 500,00	11,40	66 000	377,14
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	1 120 555,16	679,29	931 145,11	608,42	189 410	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 309,74	0,79	1 449,40	0,94	-140	-9,65
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	1 309,74	0,79	1 449,40	0,94	-140	-9,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	9 412,51	5,71	3 318,83	2,16	6 094	183,66
Sur opérations en capital	7,15	0,00			7	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 419,66	5,71	3 318,83	2,16	6 101	183,66
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 131 284,56	685,79	935 913,34	609,53	195 371	20,87
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 885,85	2,38	4 287,95	2,79	-402	-9,37
TOTAL GENERAL	1 135 170,41	688,15	940 201,29	612,32	194 969	20,74
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 513685.85 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat excédentaire de 3885.85 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

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

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Ainsi que des règles issues :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

L'association ne gère pas de stocks.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

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

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

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

Non applicable

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

non applicable

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

Le 20/12/2011, la Caisse d'Allocations Familiales des Hauts-de-Seine notifiait à l'association l'attribution d'une subvention pour l'accueil loisirs de mineurs d'un montant de 16 194 €. Cette somme a été comptabilisée au compte « 131110 Sub Inv CAF Facej ».

2. Informations contrats de prêt établissement bancaire :

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

La dette due au 31/12/2011 s'élève à 19 512,54 €

3. Informations contrats de crédit-bail :

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

La charge de l'exercice s'élève à :	4434.31 €
Loyers restant dus à - d'un an :	4434.31 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	6760.29 €

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

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

La charge de l'exercice s'élève à :	3806.16 €
Loyers restant dus à - d'un an :	3806.16 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	15931.01€

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

La charge de l'exercice s'élève à :	2 856.04 €
Loyers restant dus à - d'un an :	2 856.04 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	12 138.17 €

Le 11/02/2011, il a été conclu un contrat de location n°G93262901 avec la Société GE Capital pour le financement d'une batterie d'autocommutateur se composant de 1 loyer trimestriel de 126,00 € HT (157.11 € TTC) et de 19 loyers trimestriels de 252,00 € HT (314.23 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à :	1 099.80 €
Loyers restant dus à - d'un an :	1 099.80 €
Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans :	5 341,91 €

4. Indemnité départ à la retraite :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261), la provision de départ à la retraite est calculée pour chaque personnel permanent à partir de son 47^{ème} à son 65^{ème} anniversaire sur la base de un soixantième du salaire annuel chargé. En 2011, la provision a été évaluée à 4601,00 €. La provision totale s'élève au 31/12/2011 à 25 811,48 €.

5. Compte Epargne-Temps :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261) et à l'accord de mise en place du 20/12/2002, l'abondement du compte Epargne-temps est calculé pour une durée équivalent à 22 jours annuels (salaires + charges) pour un montant total de 6 425 € pour l'exercice 2011. La dette totale s'élève au 31/12/2011 à 56 085 €.

6. Procédure prud'homale :

En date du 23 janvier 2010, le Centre Social et Culturel des Fossés-Jean a été avisé d'une procédure prud'homale à l'initiative d'un salarié dont le contrat arrive à terme le 31/10/2010.

Il a été constitué au 31/12/2010 une provision pour risque emploi de 26 000 €.

En date du 12 juillet 2011, le Conseil de Prud'hommes de Nanterre condamne l'association au versement d'une somme de 8800 €.

La provision constituée au 31/12/2010 a été reprise au compte de résultat le 31/12/2011 pour un montant de 26 000 €.

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

NEANT



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 704		1 580
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	64 747		
Autres installations, agencements, aménagements	71 976		5 312
Matériel de transport	48 098		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 867		2 129
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	208 688		7 441
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 350		
TOTAL	1 350		
TOTAL GENERAL	217 742		9 021

Jan

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DES FOSSES-JEAN

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		321	8 963	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 747	62 000	
Autres installations, agencements, aménagements		10 677	66 612	
Matériel de transport		0	48 098	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 413	22 583	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		16 837	199 293	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 350	
TOTAL		0	1 350	
TOTAL GENERAL		17 158	209 606	

Handwritten signature

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	6 336	1 586	321	7 602
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	48 098	3 265	2 747	48 615
Installations générales, agencements divers	37 857	5 469	10 677	32 649
Matériel de transport	48 098	0	0	48 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 057	2 336	3 406	18 987
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	154 110	11 070	16 830	148 349
TOTAL GENERAL	160 446	12 656	17 151	155 951

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 586				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 265				
Installations générales, agencements divers	5 469				
Matériel de transport	0				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2336				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 070				
TOTAL GENERAL	12 656				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	26 000	0	26 000	0
Pour garanties données clients	63 259	55 741		119 000
Pour réserve de trésorerie				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	21 210	4 601	0	25 811
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions risques emploi				
TOTAL Provisions	110 469	60 342	26 000	144 811
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	110 469	60 342	26 000	144 811
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 055	4 055	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 472	1 472	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers Subventions	226 885	226 885	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	21 463	21 463	
Charges constatées d'avance	2 171	2 171	
TOTAL GENERAL	256 046	256 046	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 662	1 662		
- plus d'un an	19 512	5 951	13 561	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 935	14 935		
Personnel et comptes rattachés	80 616	24 531	56 085	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 353	45 353		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 369	2 369		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes – usagers créditeurs	5 834	5 834		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 090	17 090		
TOTAL GENERAL	187 731	117 725	69 646	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 617			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 512
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 935
Dettes fiscales et sociales	128 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	162 786

Composition du capital social

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

Commentaires : Non applicable

Fonds associatif : 37 312,39 € au 31/12/2011

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Recettes Services Rendus	165 410
Subventions	907 078
Cotisations	10 857
TOTAL	1 083 345

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 083 345
Etranger	
TOTAL	1 083 345

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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

Commentaire : non applicable

Suivi de la dotation Fonds Dédié

Le fonds dédié représente une ressource affectée à une action ou à un objet particulier qui n'a pu encore être dépensé conformément à l'engagement pris.

La dotation 2011 s'élève à 83 500 € et concerne les subventions suivantes :

- 100 000 € notifié en août 2011 par le Ministère de l'Intérieur et de l'Intégration pour le projet « construction d'un outil multimedias sur la citoyenneté » dont la réalisation débutée en 2011 devra s'achever sur l'exercice 2012.
- 15 000 € notifié en décembre 2011 par l'ACSE pour le projet « Parrainage vers l'emploi » dont la réalisation devra s'achever sur l'exercice 2012.
- 20 000 € notifié en juillet 2011 par la Fondation Abbé Pierre pour le projet « réalisation d'un film sur la citoyenneté » dont la réalisation débutée en 2011 devra s'achever sur l'exercice 2012.
- 15 000 € notifié en décembre 2011 par le Conseil Régional Ile de France pour le projet « construction d'un outil multimedias sur la citoyenneté » dont la réalisation débutée en 2011 devra s'achever sur l'exercice 2012.

Remarque : le compte Fonds Dédiés enregistre également l'annulation d'une somme de 17500 € concernant le projet citoyenneté, somme dont l'utilisation a été effective au cours de l'exercice 2011.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	36	
Ouvriers	1	
Emplois aidés	2	
TOTAL	48	

Commentaires : soit 19 équivalents temps pleins.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

NEANT

Rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants

Les montants de l'exercice 2011 s'élèvent à : 48 948.60 €

JAN

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse
Et d'Éducation Populaire
N° D'AGRÉMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011**

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

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011**

Aux adhérents,

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

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

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

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

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé :

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

Fait à Paris, le 26 mars 2012

AUDIT-CONTRÔLE-COMMISSARIAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Jean-Pierre ALIMI