

SARL AUDIT P.F.C.
41 rue de Flore
72000 LE MANS

Pierre COUILLEAUX, Commissaire aux Comptes

Association du
CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD
1 boulevard des Glonnières
72100 LE MANS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice 2011

Association du
CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD
1 bd des Glonnières
72100 LE MANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice 2011

Mesdames, Messieurs,

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 votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collecté 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 APPRECIATIONS

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 d'appréciation suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié notamment la correcte application des méthodes comptables relatives aux charges et produits en lien avec l' UMCS mises en place en 2010. Nous avons également vérifié les informations fournies dans les notes de l'Annexe relativement à ces points.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association concernant *notamment l'estimation des modalités d'amortissement et de reprise de subventions d'investissement, ainsi que l'évaluation des subventions à recevoir*, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et a contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Mans, le 18 juin 2012

S.A.R.L. AUDIT P.F.C.
Commissaire aux Comptes
représentée par **Pierre COUILLEAUX**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Couilleaux', with a small 'x' at the end of the signature.

SARL AUDIT P.F.C.
41 rue de Flore
72000 LE MANS

Pierre COUILLEAUX, Commissaire aux Comptes

Association du
CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD
1 boulevard des Glonnières
72100 LE MANS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice 2011

Mesdames, Messieurs,

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 relatives 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.

Tél : 02 43 81 85 26

Fax : 02 43 76 56 04

SARL au capital de 10€ - SIRET 498 516 368 00012 - APE 741C

nc

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

A - Conventions avec la C.A.F. (administrateur concerné : M. PONS)

Nature, objet et modalités :

- Perception de subventions au titre de conventions de prestations de service dénommées pour un montant de 97.151 € contre 91.833 € en 2010.

B - Conventions avec l'U.M.C.S. (administrateurs concernés : Messieurs BELGANA, LEMARCHAND et MEMIN)

Nature, objet et modalités :

- Mise à disposition de personnel, d'achats et de services UMCS au titre des « contributions volontaires » pour un montant estimé de 1.133.885 €.
- Mise à zéro du résultat (hors PRATIC) par le biais d'un apport à l'UMCS à hauteur de 376.815 €, sachant que les subventions « d'équilibre » de la CAF et de la ville du Mans sont conservées en produits au niveau de l'UMCS.

C - Conventions avec la Ville du Mans (administrateurs concernés : Messieurs COUNIL, OLLIVIER, PICAULT et Mme VIGNEZ)

Nature, objet et modalités :

- Perception de subventions au titre de conventions de prestations de service dénommées pour un montant de 143.243 € contre 95.524 € en 2010
- Mise à disposition des locaux du 1, bd des Glonnières au Mans, de matériels et services au titre des « contributions volontaires » pour un montant estimé de 167.288 €

Le Mans, le 18 juin 2012

S.A.R.L. AUDIT P.F.C.
Commissaire aux Comptes
représentée par Pierre COUILLEAUX

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 932	1 932			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 693	62 301	13 392	18 578	- 5 186
Autres immobilisations corporelles	407 017	297 111	109 906	143 961	- 34 055
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	8		8	8	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	97		97	97	
TOTAL (I)	484 748	361 344	123 404	162 643	- 39 239
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	873		873		873
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	110		110		110
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	55 740		55 740	38 235	17 505
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	707		707	162	545
. Personnel				1 134	- 1 134
. Organismes sociaux	103		103	659	- 556
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	204		204	4 069	- 3 865
. Autres	371 689		371 689	222 084	149 605
Valeurs mobilières de placement				833	- 833
Disponibilités	44 986		44 986	468 879	- 423 893
Charges constatées d'avance	1 239		1 239	1 857	- 618
TOTAL (II)	475 651		475 651	737 913	- 262 262
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	960 399	361 344	599 055	900 556	- 301 501

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
Pierre COUILLEAUX
72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 26

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	22 867	22 867	
. Report à nouveau	347 195	347 744	- 549
. Résultat de l'exercice	-113	-549	436
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	65 592	94 751	- 29 159
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	435 542	464 814	- 29 272
Provisions	15 000	71 831	- 56 831
TOTAL (II)	15 000	71 831	- 56 831
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	17 320		17 320
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	17 320		17 320
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	59 143	50 694	8 449
Autres	61 315	304 829	- 243 514
Produits constatés d'avance	10 734	8 389	2 345
TOTAL (IV)	131 193	363 912	- 232 719
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	599 055	900 556	- 301 501
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises	38 890		38 890	25 429	13 461	52,94	
Production vendue biens	6 103		6 103	10 366	- 4 263	-41,12	
Production vendue services	217 684		217 684	199 461	18 223	9,14	
Montants nets produits d'expl.	262 677		262 677	235 257	27 420	11,66	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			550 969	558 891	- 7 922	-1,42	
Dons							
Cotisations			2 796	1 986	810	40,79	
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits			13 497	2 395	11 102	463,55	
Reprise de provisions							
Transfert de charges			255 444	260 096	- 4 652	-1,79	
Sous-total des autres produits d'exploitation			822 706	823 366	- 660	-0,08	
Total des produits d'exploitation (I)			1 085 383	1 058 623	26 760	2,53	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 985	738	2 247	304,47	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2	13	- 11	-84,62	
Total des produits financiers (III)			2 987	752	2 235	297,21	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			958	310 669	- 309 711	-99,69	
Sur opérations en capital			37 019	18 143	18 876	104,04	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			37 976	328 812	- 290 836	-88,45	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 126 347	1 388 186	- 261 839	-18,86	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-113	-549	436	79,42	
TOTAL GENERAL			1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières			45 386	47 829	- 2 443	-5,11	
Variation de stock marchandises et matières premières			-984		- 984	N/S	
Autres achats non stockés			144 744	143 309	1 435	1,00	
Services extérieurs			26 867	31 264	- 4 397	-14,06	
Autres services extérieurs			81 453	58 303	23 150	39,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 719	51 654	- 42 935	-83,12	
Salaires et traitements			294 273	726 854	- 432 581	-59,51	
Charges sociales			62 658	254 672	- 192 014	-75,40	
Autres charges de personnels			1 096	1 471	- 375	-25,49	

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Subventions accordées par l'association						

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
Pierre COUILLEAUX
72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 26

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	51 133	50 251	882	1,76
Dotations aux provisions		58	- 58	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 320		17 320	N/S
Autres charges	11 018	2 594	8 424	324,75
Total des charges d'exploitation (I)	743 683	1 368 259	- 624 576	-45,65
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	382 359	5 100	377 259	N/S
Sur opérations en capital		377	- 377	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 000	- 15 000	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	382 359	20 476	361 883	N/S
Impôts sur les sociétés (V)	417		417	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	37 093	28 875	8 218	28,46
. Prestations en nature	1 305 658	709 714	595 944	83,97
. Dons en nature				
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80
Charges				
. Secours en nature	229 954	284 721	- 54 767	-19,24
. Mise à disposition gratuite de biens et services	1 075 703	424 993	650 710	153,11
. Personnel bénévole	37 093	28 875	8 218	28,46
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80

41 rue de Flore

SARL AUDIT PFC
Pierre COUILLEAUX

72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 28

ANNEXE

Principes comptables généraux

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
- 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.

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
Pierre COUILLEAUX
72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 28

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'association considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'association a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
Pierre GOUILLEAUX
72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 76

Faits significatifs

En 2008, l'ensemble des centres sociaux de la ville de Le Mans se sont rapprochés au travers d'une association « Union Mancelles des Centres Sociaux ». Cette association a vocation à mutualiser certaines charges et produits destinés au fonctionnement des différents centres sociaux.

En 2011, ces charges sont valorisées par le biais d'un compte 86 et ces produits par le biais d'un compte 87. (Aucun impact sur le résultat).

✓ 860 000 - Mise à disposition des achats et des services UMCS

60400000	Achats d'études et prestations de services	500,00
60610000	Chauffage électricité	3 325,94
60611000	Eau	155,01
60630000	Fournitures d'entretien	57,29
60631000	Achat de petit matériel	68,49
60632000	Fournitures de clés	110,00
60640000	Fournitures administratives	3 080,11
60680000	Fournitures d'activité	1 493,23
61520000	Entretien courant sur biens immobiliers	46 706,07
61521000	Entretien réparation sur biens immobiliers	400,00
61560000	Maintenance	5738,54
62100000	Personnel mis à disposition CSQS	2 093,86
62110000	Personnel détaché ville	140 336,20
62170000	Autre Personnel détaché	1 245,19
62210000	Droits d'entrée	827,90
62261000	Honoraires comptables	4 859,79
62380000	Dons pourboires	60,00
62570000	Réception	285,11
62610000	Téléphone	2 279,52
62810000	Cotisations	957,96
65170000	Redevance Internet	1 054,74
65800000	Charges diverses de gestion	1 495,77
67120000	Pénalités et amendes	169,00
67200000	Charges sur exercice antérieur	3 059,72
TOTAL		220 359,44

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
 Pierre COUILLEAUX
 72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 26

Faits significatifs (suite)

✓ 862 200 - Personnel mis à disposition UMCS

63110000	Taxe sur les salaires	47 774,48
63200000	Provision taxe sur salaires sur congés payés	1 531,59
63210000	Taxe sur salaire sur prov RTT	11,21
63300000	Participation à la formation	15 399,94
64100000	Rémunérations du personnel	617 955,76
64120000	Congés payés	6 543,92
64129000	Provision pour congés payés	2 897,75
64130000	Provision RTT	- 2 803,70
64140000	Guichet unique artiste	400,40
64510000	Cotisations à l'URSSAF	195 876,04
64530000	Cotisations de retraite non cadres	35 810,56
64550000	Cotisations de retraite cadres	3 760,18
64560000	Provisions charges sur congés payés	- 7 888,02
64570000	Cotisations RTT	- 2 312,48
64580000	Cotisations de prévoyance	5 904,12
64720000	Conseil d'établissement	7 469,40
64750000	Médecine du travail	2 463,75
64751000	Pharmacie	47,79
64800000	Autres charges du personnel	308,43
	Refacturation à Pratic (pas de valorisation)	-17 625,15
	TOTAL	913 525,97

✓ 871 300 – Prestations UMCS

	TOTAL	1 133 885,41
--	--------------	---------------------

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
 Pierre COUILLEAUX
 72000 Le Mans - Tél. 02.43.81.85.28

Evaluation des contributions volontaires

Figure ci après le détail des contributions volontaires apparaissant globalement en pied du compte de résultat

✓ Charges

	2011	2010
Mise à disposition chauffage électricité	9 594.85	9 845.01
Mise à disposition des locaux	113 749.17	113 619.52
Mise à disposition du matériel	22 023.68	23 143.73
Mise à disposition entretien des locaux	12 904.92	12 651.88
Prestations		69 107.79
Mise à disposition transport	13 499.61	13 415.79
Personnel bénévole	37 092.90	28 874.89
Mise à disposition achats et services (1)	220 359.44	274 875.69
Personnel mis à disposition à UMCS (1)	913 525.97	193 054.46
TOTAL	1 342 750.54	738 588.76

✓ Produits

	2011	2010
Bénévolat	37 092.90	28 874.89
Prestations en nature Ville du Mans	167 287.92	233 231.40
Prestations en nature OPHLM	4 484.31	8 552.32
Prestations UMCS (1)	1 133 885.41	467 930.15
TOTAL	1 342 750.54	738 588.76

(1) Cf détail pages 14 et 15

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 932			1 932
Immobilisations corporelles	490 079	11 893	19 262	482 710
Immobilisations financières	105			105
TOTAL	492 117	11 893	19 262	484 748

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 932			1 932
Immobilisations corporelles	327 541	51 133	19 262	359 412
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	329 473	51 133	19 262	361 344

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	1 932	1 932	0	1 ans
Matériel industriel	75 693	62 301	13 392	de 2 à 8 ans
Installations générales diverses	205 291	128 827	76 464	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	98 832	74 516	24 316	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	35 419	34 062	1 357	de 3 à 5 ans
Mobilier	67 475	59 706	7 769	de 3 à 8 ans
TOTAL	484 643	361 344	123 298	

41 rue de Flore
SARL AUDIT PFC
 Pierre COUILLEAUX
 72000 Le Mans - Tél. 02 43 81 85 25

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	97		97
Actif circulant et charges d'avance	429 682	429 682	
TOTAL	429 779	429 682	97

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 188
Disponibilités	
TOTAL	7 188

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	71 831			56 831	15 000
TOTAL	71 831			56 831	15 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	59 143	59 143		
Dettes fiscales et sociales	33 038	33 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 277	28 277		
Produits constatés d'avance	10 734	10 734		
TOTAL	131 193	131 193		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	16 815
Dettes fiscales et sociales	12 993
Autres dettes	3 100
TOTAL	32 908

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Autres informations

➤ Le personnel du centre social des Quartiers Sud, à l'exception du personnel faisant partie de l'activité d'insertion, Le Pratic, a été transféré dans l'UMCS à compter du 1er janvier 2011.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	1
Ouvriers	3
Apprentis sous contrat	
TOTAL	4

Renseignements divers

Compte tenu que le personnel des Quartiers Sud a été transféré à l'UMCS, la provision pour retraite a été reprise dans la comptabilité de l'UMCS pour la somme de 56 830.72 €.

Engagement en matière de retraite pour le personnel du Pratic :

Le montant des engagements de retraite a été calculé suivant la méthode « rétrospective des unités de crédit projetées » et repose sur les hypothèses suivantes :

Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite, le Taux d'évolution du salaire, Actualisation financière, Table de mortalité en vigueur à la date de simulation, Départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

Hypothèses de calcul retenues :

Taux d'évolution des salaires :	2 %
Taux de rendement :	3 %
Taux d'inflation :	2 %
Taux d'actualisation :	4 %
Taux de charges sociales :	30 %

Convention collective applicable : Indemnité légale de départ à la retraite

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'Association vis-à-vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève à 218 euros à la date du 31/12/2011.

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis par le personnel du Pratic au titre du DIF s'élève à 51 heures. (Aucune formation effectuée)

La provision pour compte épargne temps s'élève à 8032 €.



Autres informations (suite)

➤ **LE PRATIC :**

L'association a créé en juillet 2010 une activité d'insertion, bâtiment second œuvre, à but lucratif. Elle est dénommée le PRATIC. Elle dégage un résultat déficitaire de 113,38 €.

➤ **RESULTAT COMPTABLE :**

Sur l'exercice 2011, une provision « fonds dédiés sur subvention des investissements » a été constituée pour un montant de 17 320,49 €.

Sur l'exercice 2011, le résultat comptable présente un solde nul (hors le Pratic), du fait de la comptabilisation par l'association en 671800 « Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion » d'un apport à l'UMCS.

Apport permettant d'équilibrer le résultat du centre social et permettant à l'UMCS de présenter un excédent ou un déficit global sur l'ensemble des centres sociaux ayant conventionné avec elle.

F I T E C O

**CENTRE SOCIAL
DES QUARTIERS SUD**
ASSOCIATION

1 Boulevard des Glonnières
72100 LE MANS

ETATS FINANCIERS
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

97, avenue Bollée
72055 LE MANS CEDEX 2

Téléphone : 02.43.40.50.40
Télécopie : 02.43.40.50.41
e.mail : lemans@fiteco.com

ÉTATS FINANCIERS

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

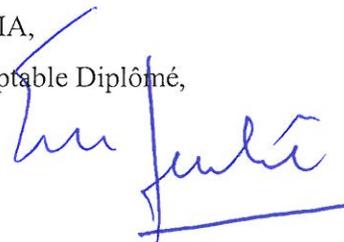
Aux termes de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par l'association CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD, nous déclarons que les comptes de l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	599 054,82 Euros.
Chiffre d'affaires	262 677,26 Euros.
Résultat net comptable	-113,38 Euros.

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les règles de diligences préconisées par l'Ordre des Experts-Comptables.

A Le Mans, le 08/06/2012.

ERIC JOULIA,
Expert-Comptable Diplômé,
Associé.



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 932	1 932				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 693	62 301	13 392	18 578	- 5 186	
Autres immobilisations corporelles	407 017	297 111	109 906	143 961	- 34 055	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations	8		8	8		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	97		97	97		
TOTAL (I)	484 748	361 344	123 404	162 643	- 39 239	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements	873		873		873	
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	110		110		110	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	55 740		55 740	38 235	17 505	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	707		707	162	545	
. Personnel				1 134	- 1 134	
. Organismes sociaux	103		103	659	- 556	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	204		204	4 069	- 3 865	
. Autres	371 689		371 689	222 084	149 605	
Valeurs mobilières de placement				833	- 833	
Disponibilités	44 986		44 986	468 879	- 423 893	
Charges constatées d'avance	1 239		1 239	1 857	- 618	
TOTAL (II)	475 651		475 651	737 913	- 262 262	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	960 399	361 344	599 055	900 556	- 301 501	

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	22 867	22 867	
. Report à nouveau	347 195	347 744	- 549
. Résultat de l'exercice	-113	-549	436
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	65 592	94 751	- 29 159
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	435 542	464 814	- 29 272
Provisions	15 000	71 831	- 56 831
TOTAL (II)	15 000	71 831	- 56 831
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	17 320		17 320
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	17 320		17 320
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	59 143	50 694	8 449
Autres	61 315	304 829	- 243 514
Produits constatés d'avance	10 734	8 389	2 345
TOTAL (IV)	131 193	363 912	- 232 719
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	599 055	900 556	- 301 501
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises	38 890		38 890	25 429	13 461	52,94	
Production vendue biens	6 103		6 103	10 366	- 4 263	-41,12	
Production vendue services	217 684		217 684	199 461	18 223	9,14	
Montants nets produits d'expl.	262 677		262 677	235 257	27 420	11,66	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			550 969	558 891	- 7 922	-1,42	
Dons							
Cotisations			2 796	1 986	810	40,79	
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
Autres produits			13 497	2 395	11 102	463,55	
Reprise de provisions							
Transfert de charges			255 444	260 096	- 4 652	-1,79	
Sous-total des autres produits d'exploitation			822 706	823 366	- 660	-0,08	
Total des produits d'exploitation (I)			1 085 383	1 058 623	26 760	2,53	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 985	738	2 247	304,47	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2	13	- 11	-84,62	
Total des produits financiers (III)			2 987	752	2 235	297,21	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			958	310 669	- 309 711	-99,69	
Sur opérations en capital			37 019	18 143	18 876	104,04	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			37 976	328 812	- 290 836	-88,45	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 126 347	1 388 186	- 261 839	-18,86	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-113	-549	436	79,42	
TOTAL GENERAL			1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières			45 386	47 829	- 2 443	-5,11	
Variation de stock marchandises et matières premières			-984		- 984	N/S	
Autres achats non stockés			144 744	143 309	1 435	1,00	
Services extérieurs			26 867	31 264	- 4 397	-14,06	
Autres services extérieurs			81 453	58 303	23 150	39,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 719	51 654	- 42 935	-83,12	
Salaires et traitements			294 273	726 854	- 432 581	-59,51	
Charges sociales			62 658	254 672	- 192 014	-75,40	
Autres charges de personnels			1 096	1 471	- 375	-25,49	

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	51 133	50 251	882	1,76
Dotations aux provisions		58	- 58	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 320		17 320	N/S
Autres charges	11 018	2 594	8 424	324,75
Total des charges d'exploitation (I)	743 683	1 368 259	- 624 576	-45,65
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	382 359	5 100	377 259	N/S
Sur opérations en capital		377	- 377	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 000	- 15 000	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	382 359	20 476	361 883	N/S
Impôts sur les sociétés (V)	417		417	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	37 093	28 875	8 218	28,46
. Prestations en nature	1 305 658	709 714	595 944	83,97
. Dons en nature				
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80
Charges				
. Secours en nature	229 954	284 721	- 54 767	-19,24
. Mise à disposition gratuite de biens et services	1 075 703	424 993	650 710	153,11
. Personnel bénévole	37 093	28 875	8 218	28,46
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	%
Ventes de marchandises	38 890	25 429	13 461	52,94
- Coût direct d'achat	21 792	30 950	- 9 158	-29,59
+/- Variation du stock de marchandises	-110		- 110	N/S
Marge commerciale (I)	17 209	-5 521	22 730	411,70
Taux de marge commerciale	44,25 %	-21,71 %		
+ Production vendue	223 787	209 828	13 959	6,65
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	223 787	209 828	13 959	6,65
- Matières premières et approvisionnements consommés	22 721	16 879	5 842	34,61
- Sous-traitance directe	60 056	50 434	9 622	19,08
Marge brute sur production (II)	141 010	142 514	- 1 504	-1,06
Taux de marge brute sur production	63,01 %	67,92 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	158 218	136 993	21 225	15,49
Taux de marge brute globale	60,23 %	58,23 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	193 008	182 441	10 567	5,79
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	-34 789	-45 448	10 659	23,45
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-13,24 %	-19,32 %		
+ Subventions d'exploitation	550 969	558 891	- 7 922	-1,42
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 719	51 654	- 42 935	-83,12
- Salaires et traitements	294 273	726 854	- 432 581	-59,51
- Charges sociales	63 755	256 143	- 192 388	-75,11
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	149 434	-521 208	670 642	128,67
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	56,89 %	-221,55 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	51 133	50 251	882	1,76
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges		58	- 58	-100
+ Autres produits de gestion courante	16 293	4 380	11 913	271,99
- Autres charges de gestion courante	11 018	2 594	8 424	324,75
+ Transfert de charges d'exploitation	255 444	260 096	- 4 652	-1,79
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	359 020	-309 635	668 655	215,95
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	136,68 %	-131,62 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 985	738	2 247	304,47
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2	13	- 11	-84,62
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	362 007	-308 884	670 891	217,20
Résultat courant / chiffre d'affaires	137,81 %	-131,30 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	958	310 669	- 309 711	-99,69
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 019	18 143	18 876	104,04
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	382 359	5 100	377 259	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		377	- 377	-100
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		15 000	- 15 000	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-344 383	308 335	- 652 718	211,69
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les sociétés et engagement à réaliser sur subv att	17 737		17 737	N/S
RESULTAT NET COMPTABLE	-113	-549	436	79,42
Résultat net / chiffre d'affaires	-0,04 %	-0,23 %		

Tableau de Financement OEC

CENTRE SOCIAL DES QUARTIERS SUD Tableau de financement OEC analysant la variation de trésorerie

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2010 (12 mois)
<u>OPÉRATIONS D'EXPLOITATION</u>		
Capacité d'Autofinancement de l'Exercice	31 321	46 994
- Transferts de Charges au Compte de Charges à Répartir		
- Augmentation des Frais d'Etablissement		
Capacité d'Autofinancement de l'Exercice Corrigée	31 321	46 994
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	-395 183	466 763
- Fournisseurs d'immobilisations		
- Capital souscrit appelé non versé		
Variation du Besoin en Fonds de Roulement Corrigée	-395 183	466 763
Flux net de trésorerie affecté à l'exploitation (A)	-363 862	513 757
<u>OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	-11 893	-31 511
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles	3 260	3 331
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières		
Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières		
Subventions d'investissement reçues	4 600	21 605
Fournisseurs d'immobilisations		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)	-4 033	-6 575
<u>OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Réduction de capital	-56 831	-66 267
Dividendes versés aux actionnaires		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Remboursements d'emprunts		
Avances reçues des tiers		
Avances remboursées aux tiers		
Capital souscrit appelé non versé		
Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)	-56 831	-66 267
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	-424 726	440 915
Trésorerie à l'ouverture (D)	469 711	28 797
TRÉSORERIE A LA CLÔTURE (A + B + C + D)	44 986	469 712

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 599 054,82 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 113,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2012 par le conseil d'administration.

Principes comptables généraux

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
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'association considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'association a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits significatifs

En 2008, l'ensemble des centres sociaux de la ville de Le Mans se sont rapprochés au travers d'une association « Union Mancelles des Centres Sociaux ». Cette association a vocation à mutualiser certaines charges et produits destinés au fonctionnement des différents centres sociaux.

En 2011, ces charges sont valorisées par le biais d'un compte 86 et ces produits par le biais d'un compte 87. (Aucun impact sur le résultat).

✓ 860 000 - Mise à disposition des achats et des services UMCS

60400000	Achats d'études et prestations de services	500,00
60610000	Chauffage électricité	3 325,94
60611000	Eau	155,01
60630000	Fournitures d'entretien	57,29
60631000	Achat de petit matériel	68,49
60632000	Fournitures de clés	110,00
60640000	Fournitures administratives	3 080,11
60680000	Fournitures d'activité	1 493,23
61520000	Entretien courant sur biens immobiliers	46 706,07
61521000	Entretien réparation sur biens immobiliers	400,00
61560000	Maintenance	5738,54
62100000	Personnel mis à disposition CSQS	2 093,86
62110000	Personnel détaché ville	140 336,20
62170000	Autre Personnel détaché	1 245,19
62210000	Droits d'entrée	827,90
62261000	Honoraires comptables	4 859,79
62380000	Dons pourboires	60,00
62570000	Réception	285,11
62610000	Téléphone	2 279,52
62810000	Cotisations	957,96
65170000	Redevance Internet	1 054,74
65800000	Charges diverses de gestion	1 495,77
67120000	Pénalités et amendes	169,00
67200000	Charges sur exercice antérieur	3 059,72
TOTAL		220 359,44

Faits significatifs (suite)

✓ 862 200 - Personnel mis à disposition UMCS

63110000	Taxe sur les salaires	47 774,48
63200000	Provision taxe sur salaires sur congés payés	1 531,59
63210000	Taxe sur salaire sur prov RTT	11,21
63300000	Participation à la formation	15 399,94
64100000	Rémunérations du personnel	617 955,76
64120000	Congés payés	6 543,92
64129000	Provision pour congés payés	2 897,75
64130000	Provision RTT	- 2 803,70
64140000	Guichet unique artiste	400,40
64510000	Cotisations à l'URSSAF	195 876,04
64530000	Cotisations de retraite non cadres	35 810,56
64550000	Cotisations de retraite cadres	3 760,18
64560000	Provisions charges sur congés payés	- 7 888,02
64570000	Cotisations RTT	- 2 312,48
64580000	Cotisations de prévoyance	5 904,12
64720000	Conseil d'établissement	7 469,40
64750000	Médecine du travail	2 463,75
64751000	Pharmacie	47,79
64800000	Autres charges du personnel	308,43
	Refacturation à Pratic (pas de valorisation)	-17 625,15
	TOTAL	913 525,97

✓ 871 300 – Prestations UMCS

	TOTAL	1 133 885,41
--	--------------	---------------------

Evaluation des contributions volontaires

Figure ci après le détail des contributions volontaires apparaissant globalement en pied du compte de résultat

✓ Charges

	2011	2010
Mise à disposition chauffage électricité	9 594.85	9 845.01
Mise à disposition des locaux	113 749.17	113 619.52
Mise à disposition du matériel	22 023.68	23 143.73
Mise à disposition entretien des locaux	12 904.92	12 651.88
Prestations		69 107.79
Mise à disposition transport	13 499.61	13 415.79
Personnel bénévole	37 092.90	28 874.89
Mise à disposition achats et services (1)	220 359.44	274 875.69
Personnel mis à disposition à UMCS (1)	913 525.97	193 054.46
TOTAL	1 342 750.54	738 588.76

✓ Produits

	2011	2010
Bénévolat	37 092.90	28 874.89
Prestations en nature Ville du Mans	167 287.92	233 231.40
Prestations en nature OPHLM	4 484.31	8 552.32
Prestations UMCS (1)	1 133 885.41	467 930.15
TOTAL	1 342 750.54	738 588.76

(1) Cf détail pages 14 et 15

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 932			1 932
Immobilisations corporelles	490 079	11 893	19 262	482 710
Immobilisations financières	105			105
TOTAL	492 117	11 893	19 262	484 748

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 932			1 932
Immobilisations corporelles	327 541	51 133	19 262	359 412
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	329 473	51 133	19 262	361 344

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	1 932	1 932	0	1 ans
Matériel industriel	75 693	62 301	13 392	de 2 à 8 ans
Installations générales diverses	205 291	128 827	76 464	de 3 à 10 ans
Matériel de transport	98 832	74 516	24 316	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	35 419	34 062	1 357	de 3 à 5 ans
Mobilier	67 475	59 706	7 769	de 3 à 8 ans
TOTAL	484 643	361 344	123 298	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	97		97
Actif circulant et charges d'avance	429 682	429 682	
TOTAL	429 779	429 682	97

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 188
Disponibilités	
TOTAL	7 188

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	71 831			56 831	15 000
TOTAL	71 831			56 831	15 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	59 143	59 143		
Dettes fiscales et sociales	33 038	33 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	28 277	28 277		
Produits constatés d'avance	10 734	10 734		
TOTAL	131 193	131 193		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	16 815
Dettes fiscales et sociales	12 993
Autres dettes	3 100
TOTAL	32 908

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Autres informations

➤ Le personnel du centre social des Quartiers Sud, à l'exception du personnel faisant partie de l'activité d'insertion, Le Pratic, a été transféré dans l'UMCS à compter du 1er janvier 2011.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	1
Ouvriers	3
Apprentis sous contrat	
TOTAL	4

Renseignements divers

Compte tenu que le personnel des Quartiers Sud a été transféré à l'UMCS, la provision pour retraite a été reprise dans la comptabilité de l'UMCS pour la somme de 56 830.72 €.

Engagement en matière de retraite pour le personnel du Pratic :

Le montant des engagements de retraite a été calculé suivant la méthode « rétrospective des unités de crédit projetées » et repose sur les hypothèses suivantes :

Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite, le Taux d'évolution du salaire, Actualisation financière, Table de mortalité en vigueur à la date de simulation, Départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

Hypothèses de calcul retenues :

Taux d'évolution des salaires :	2 %
Taux de rendement :	3 %
Taux d'inflation :	2 %
Taux d'actualisation :	4 %
Taux de charges sociales :	30 %

Convention collective applicable : Indemnité légale de départ à la retraite

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'Association vis-à-vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève à 218 euros à la date du 31/12/2011.

Le volume d'heures cumulé correspondant aux droits acquis par le personnel du Pratic au titre du DIF s'élève à 51 heures. (Aucune formation effectuée)

La provision pour compte épargne temps s'élève à 8032 €.

Autres informations (suite)

➤ **LE PRATIC :**

L'association a créé en juillet 2010 une activité d'insertion, bâtiment second œuvre, à but lucratif. Elle est dénommée le PRATIC. Elle dégage un résultat déficitaire de 113,38 €.

➤ **RESULTAT COMPTABLE :**

Sur l'exercice 2011, une provision « fonds dédiés sur subvention des investissements » a été constituée pour un montant de 17 320,49 €.

Sur l'exercice 2011, le résultat comptable présente un solde nul (hors le Pratic), du fait de la comptabilisation par l'association en 671800 « Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion » d'un apport de l'UMCS.

Apport permettant d'équilibrer le résultat du centre social et permettant à l'UMCS de présenter un excédent ou un déficit global sur l'ensemble des centres sociaux ayant conventionné avec elle.

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 932	1 932				
<i>Concessions et droits similaires</i>	1 932		1 932	1 932	1 932	
<i>Amortissement logiciel</i>		1 932	-1 932	-1 932	-1 932	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immob. incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel et outillage i	75 693	62 301	13 392	18 578	- 5 186	
<i>Matériel industriel</i>	75 693		75 693	73 724	1 969	
<i>Amortissement du matériel</i>		62 301	-62 301	-55 146	- 7 155	
Autres immobilisations corporelles	407 017	297 111	109 906	143 961	- 34 055	
<i>Installations générales diverses</i>	205 291		205 291	198 311	6 980	
<i>Installations générales subventionnées</i>				2 332	- 2 332	
<i>Matériel de transport</i>	98 832		98 832	115 168	- 16 336	
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	35 419		35 419	35 625	- 206	
<i>Mobilier</i>	67 475		67 475	64 920	2 555	
<i>Amortissement agencements</i>		128 827	-128 827	-108 626	- 20 201	
<i>Amortissement mat de transport</i>		74 516	-74 516	-74 961	445	
<i>Amortissement matériel de bureau</i>		34 062	-34 062	-31 265	- 2 797	
<i>Amortissement mobilier</i>		59 706	-59 706	-57 543	- 2 163	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immob. corporelles						
Immobilisations financières						
Participations	8		8	8		
<i>Titres de participation</i>	8		8	8		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	97		97	97		
<i>Dépôts et cautionnements versés</i>	97		97	97		
TOTAL (I)	484 748	361 344	123 404	162 643	- 39 239	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements	873		873		873	
<i>Matières premières et fournitures</i>	607		607		607	
<i>Fournitures</i>	266		266		266	
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	110		110		110	
<i>Stocks de marchandises</i>	110		110		110	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.dep.	Net	Net	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	55 740		55 740	38 235	17 505
<i>Clients</i>	54 053		54 053	38 235	15 818
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	1 687		1 687		1 687
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	707		707	162	545
<i>Fournisseurs</i>	707		707	162	545
. Personnel				1 134	- 1 134
<i>Personnel - avances et acomptes</i>				200	- 200
<i>Avance personnel sur frais</i>				205	- 205
<i>Avance personnel</i>				729	- 729
. Organismes sociaux	103		103	659	- 556
<i>Organismes soc.-ind journalières</i>	103		103	659	- 556
. Etat, impôts sur les bénéficiaires					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	204		204	4 069	- 3 865
<i>Tva déductible s immobilisations</i>				262	- 262
<i>Tva déductible 19.6%</i>	204		204		204
<i>Taxe chiffre affaires à régulariser</i>				3 807	- 3 807
. Autres	371 689		371 689	222 084	149 605
<i>Rabais.remises.ristournes à obtenir</i>	355		355		355
<i>Subvent.invest.a rec</i>				9 000	- 9 000
<i>Subventions à recevoir</i>	279 033		279 033	193 804	85 229
<i>Etat - produits à recevoir</i>	460		460	2 133	- 1 673
<i>Subventions à recevoir umcs</i>	85 012		85 012		85 012
<i>Habitat formation</i>	384		384		384
<i>Rembt frais habitat formation</i>	176		176		176
<i>Divers - produits à recevoir</i>	6 270		6 270	17 147	- 10 877
Valeurs mobilières de placement				833	- 833
<i>Fcp ecureuil expansion</i>				833	- 833
Disponibilités	44 986		44 986	468 879	- 423 893
<i>Crédit mutuel</i>	1 798		1 798	51 328	- 49 530
<i>Livret crédit mutuel</i>	4 217		4 217	387 238	- 383 021
<i>Caisse d'épargne</i>	36 372		36 372	28 773	7 599
<i>Caisse d'épargne chantier</i>	369		369		369
<i>Caisse épargne chantier livret</i>	406		406		406
<i>Caisse</i>	1 623		1 623	1 265	358
<i>Caisses vel'nature</i>	66		66	44	22
<i>Caisse estaminet</i>	101		101	219	- 118
<i>Caisse le pratic</i>	19		19		19
<i>Caisse adultes</i>	15		15	11	4
Charges constatées d'avance	1 239		1 239	1 857	- 618
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 239		1 239	1 857	- 618
TOTAL (II)	475 651		475 651	737 913	- 262 262
Charges à répartir sur plusieurs exercices (
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	960 399	361 344	599 055	900 556	- 301 501

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	22 867	22 867	
<i>Réserve de trésorerie</i>	22 867	22 867	
. Report à nouveau	347 195	347 744	- 549
<i>Report à nouveau</i>	347 195	347 744	- 549
. Résultat de l'exercice	-113	-549	436
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouv	65 592	94 751	- 29 159
<i>Subvention caf 2001</i>	18 429	18 429	
<i>Subvention caf 2002</i>	834	834	
<i>Subvent d'invest caf 2003</i>	5 599	2 554	3 045
<i>Subvent d'invest 2004</i>	46 792	46 792	
<i>Sub. d'invest. caf 2005</i>	1 693	1 693	
<i>Sub. d'invest. 2006</i>	18 239	18 239	
<i>Sub. d'invest. 2007</i>	43 105	43 105	
<i>Subv. d'invest. 2008</i>	25 065	25 065	
<i>Subv. d'invest. 2010</i>	26 605	26 605	
<i>Subv. d'invest. 2011</i>	4 600		4 600
<i>Subv. d'invest. diverses</i>		3 045	- 3 045
<i>Amort subv caf 2001</i>	-18 429	-16 572	- 1 857
<i>Amort subv caf 2002</i>	-834	-826	- 8
<i>Amort subvention 2004</i>	-40 014	-36 356	- 3 658
<i>Amort subvention caf 2005</i>	-1 439	-1 266	- 173
<i>Amort subvention caf 2006</i>	-13 782	-10 732	- 3 050
<i>Amort subvention caf 2007</i>	-20 797	-13 474	- 7 323
<i>Amort subvention caf 2008</i>	-15 152	-5 136	- 10 016
<i>Amort subvention 2010</i>	-8 781	-1 837	- 6 944
<i>Amort subvention 2011</i>	-611		- 611
<i>Amort subv equip cg 2003</i>	-5 530	-5 410	- 120
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	435 542	464 814	- 29 272
Provisions	15 000	71 831	- 56 831
<i>Provisions pour risques</i>	15 000	15 000	
<i>Provision pour retraite</i>		56 831	- 56 831
TOTAL (II)	15 000	71 831	- 56 831
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	17 320		17 320
<i>Fonds dédiés /subv fonctionnement</i>	17 320		17 320
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	17 320		17 320
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fournisseurs et comptes rattachés	59 143	50 694	8 449
<i>Fournisseurs</i>	10 931	23 337	- 12 406
<i>Fournisseurs le pratic</i>	31 398	12 673	18 725
<i>Fournisseurs fact non parvenues</i>	16 815	14 684	2 131
Autres	61 315	304 829	- 243 514
<i>Personnel - oppositions</i>	124		124
<i>Dettes provisionnées congés payés</i>	3 373	57 932	- 54 559
<i>Prov cet et autres</i>	8 032	8 032	
<i>Autres charges à payer</i>		9 468	- 9 468
<i>Sécurité sociale</i>	8 554	26 645	- 18 091
<i>Assedic</i>		4 966	- 4 966
<i>Caisse retraite non cadres</i>	5 766	20 044	- 14 278
<i>Caisse retraite cadres</i>		435	- 435
<i>Caisse de prévoyance snm</i>	759	2 612	- 1 853
<i>Charges sur congés payés</i>	957	28 972	- 28 015
<i>Organismes sociaux-charges à payer</i>	632	5 122	- 4 490
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>	417		417
<i>Tva à décaisser</i>	1 350	445	905
<i>Tva déductible 19.6%</i>		331	- 331
<i>Tva collectée 19.6%</i>	2 219	3 659	- 1 440
<i>Tva collectée 5.50 %</i>	856	148	708
<i>Etat taxes sur les salaires</i>		1 822	- 1 822
<i>Etat - charges à payer</i>		3 824	- 3 824
<i>Subventions à reverser</i>	23 652	16 016	7 636
<i>Subventions à recevoir umcs</i>		101 560	- 101 560
<i>Autres comptes débiteurs fph</i>	500	478	22
<i>Rembt des salariés</i>	389	1 255	- 866
<i>Rembt des bénévoles</i>		92	- 92
<i>Atelier jeux de cartes (caisse)</i>	636	636	
<i>Habitat formation</i>		10 337	- 10 337
<i>Divers - charges à payer</i>	3 100		3 100
Produits constatés d'avance	10 734	8 389	2 345
<i>Produits constatés d'avance</i>	10 734	8 389	2 345
TOTAL (IV)	131 193	363 912	- 232 719
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	599 055	900 556	- 301 501
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises	38 890		38 890	25 429	13 461	52,94	
<i>Ventes boissons estaminet</i>	38 561		38 561	25 429	13 132	51,64	
<i>Ventes de marchandises</i>	330		330		330	N/S	
Production vendue biens	6 103		6 103	10 366	- 4 263	-41,12	
<i>Ventes de produits finis</i>	6 103		6 103	10 366	- 4 263	-41,12	
Production vendue services	217 684		217 684	199 461	18 223	9,14	
<i>Travaux entreprise</i>	54 154		54 154	16 697	37 457	224,33	
<i>Travaux entreprise 5.5%</i>	66 004		66 004	21 398	44 606	208,46	
<i>Travaux entreprise 19.6%</i>	49 102		49 102	35 900	13 202	36,77	
<i>Participations des usagers</i>	8 287		8 287	27 267	- 18 980	-69,61	
<i>Participations atelier dessin</i>	4 002		4 002		4 002	N/S	
<i>Participations atelier soie</i>	1 132		1 132		1 132	N/S	
<i>Participations atelier création</i>	318		318		318	N/S	
<i>Participation usager canoé</i>	2 257		2 257	2 436	- 179	-7,35	
<i>Prod contrats loc vel nature</i>	17 950		17 950		17 950	N/S	
<i>Bons vacances caf</i>	2 124		2 124	930	1 194	128,39	
<i>Prestations internes facturées</i>				10 372	- 10 372	-100	
<i>Locations de salles</i>	3 455		3 455	3 670	- 215	-5,86	
<i>Location stand</i>				400	- 400	-100	
<i>Location materiel</i>	4 236		4 236	6 180	- 1 944	-31,46	
<i>Mise à disposition de personnel</i>				69 721	- 69 721	-100	
<i>Consignes</i>				18	- 18	-100	
<i>Photocopies</i>	1 673		1 673	2 302	- 629	-27,32	
<i>Divers produits annexes</i>	2 990		2 990	2 171	819	37,72	
Montants nets produits d'ex	262 677		262 677	235 257	27 420	11,66	

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		550 969	558 891	- 7 922	-1,42	
<i>Subvention de fonctionnement hg ville</i>		122 703	75 584	47 119	62,34	
<i>Caf</i>		97 151	91 834	5 317	5,79	
<i>Cucs ville</i>		20 540	19 940	600	3,01	
<i>Cucs acse</i>		33 985	48 308	- 14 323	-29,65	
<i>Cucs cg</i>		23 460		23 460	N/S	
<i>Conseil général</i>		98 475	121 852	- 23 377	-19,18	
<i>Fonds européen</i>		94 400	76 500	17 900	23,40	
<i>Fonjep</i>			9 080	- 9 080	-100	
<i>Acse - aci</i>		15 000	15 000		0,00	
<i>Autres subventions</i>		18 538	74 287	- 55 749	-75,05	
<i>Le mans metropole</i>		26 716	26 506	210	0,79	
Dons						
Cotisations		2 796	1 986	810	40,79	
<i>Cotisations adherents</i>		1 511	1 656	- 145	-8,76	
<i>Cotisations associations</i>		820	330	490	148,48	
<i>Cotisations vel nature</i>		465		465	N/S	
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices						
Autres produits		13 497	2 395	11 102	463,55	
<i>Participations aux charges</i>		5 759	1 833	3 926	214,18	
<i>Produits de gestion courante</i>		1 319	561	758	135,12	
<i>Prod div gest cour caisse</i>		437		437	N/S	
<i>Prod sponsoring et autres financeurs</i>		5 981		5 981	N/S	
Reprise de provisions						
Transfert de charges		255 444	260 096	- 4 652	-1,79	

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>	9 540	11 230	- 1 690	-15,05
<i>Transfert de charges emploi tremplin</i>	20 614	26 527	- 5 913	-22,29
<i>Transfert de charges cnasea cae</i>	191 616	213 191	- 21 575	-10,12
<i>Transfert de charges pratic</i>	33 674	9 147	24 527	268,14
Sous-total des autres produits d'exploitation	822 706	823 366	- 660	-0,08
Total des produits d'exploitation (I)	1 085 383	1 058 623	26 760	2,53
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées a				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 985	738	2 247	304,47
<i>Interets sur livret</i>	2 985	738	2 247	304,47
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem	2	13	- 11	-84,62
<i>Prod.net cessions val.mob.placement</i>	2	13	- 11	-84,62
Total des produits financiers (III)	2 987	752	2 235	297,21
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	958	310 669	- 309 711	-99,69
<i>Autres prod.excep opération gestion</i>		310 096	- 310 096	-100
<i>Prod.except..exercices antérieurs</i>	958	573	385	67,19
Sur opérations en capital	37 019	18 143	18 876	104,04
<i>Prod cessions immob corporelles</i>	3 260	3 331	- 71	-2,13
<i>Quote-part subv.invest.virée résult</i>	33 759	14 812	18 947	127,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	37 976	328 812	- 290 836	-88,45
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 126 347	1 388 186	- 261 839	-18,86
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-113	-549	436	79,42
TOTAL GENERAL	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	45 386	47 829	- 2 443	-5,11
<i>Achats mat première pratic</i>	23 594	16 405	7 189	43,82
<i>Matières consommables</i>		474	- 474	-100
<i>Alimentation</i>		10 987	- 10 987	-100
<i>Alimentation pesomel</i>	37	523	- 486	-92,93
<i>Boissons estaminet</i>	8 556	10 189	- 1 633	-16,03
<i>Restaurant estaminet</i>	13 084	9 251	3 833	41,43
<i>Arche de la nature</i>	115	115		N/S
Variation de stock marchandises et matières première	-984		- 984	N/S
<i>Variation stocks matières premières</i>	-607		- 607	N/S
<i>Variation stocks aut.approvisionnts</i>	-266		- 266	N/S
<i>Variation stocks de marchandises</i>	-110		- 110	N/S
Autres achats non stockés	144 744	143 309	1 435	1,00
<i>Achats études, prestations services</i>	60 056	50 434	9 622	19,08
<i>Chauffage et électricité</i>	2 354	28 594	- 26 240	-91,77
<i>Eau</i>	242	630	- 388	-61,59
<i>Achats de carburant</i>	2 752	448	2 304	514,29
<i>Fournitures entretien.petit équipmt</i>	5 183	6 071	- 888	-14,63
<i>Petit matériel</i>	6 106	11 312	- 5 206	-46,02
<i>Fourniture de clés</i>	113	250	- 137	-54,80
<i>Fournitures administratives</i>	3 910	6 206	- 2 296	-37,00
<i>Fournitures d'activités</i>	57 243	35 117	22 126	63,01
<i>Vêtements de travail</i>	3 057	1 990	1 067	53,62
<i>Fournit vel nature</i>	2 193	899	1 294	143,94
<i>Fournitures estaminet</i>	1 535	1 357	178	13,12
Services extérieurs	26 867	31 264	- 4 397	-14,06
<i>Locations immobilières</i>	5 397	4 522	875	19,35
<i>Locations de séjours</i>	1 403	1 353	50	3,70
<i>Locations de matériel</i>	6 209	7 326	- 1 117	-15,25
<i>Charges locatives et co-propriété</i>	398	1 027	- 629	-61,25
<i>Entretien biens immobiliers</i>		648	- 648	-100
<i>Entretiens réparations sur locaux</i>	535	5 949	- 5 414	-91,01
<i>Entretien matériel</i>	1 367	1 011	356	35,21

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
<i>Entretien rép matériel de transport</i>	2 111	1 484	627	42,25
<i>Entretien réparation sur vélos</i>		15	- 15	-100
<i>Maintenance</i>	466	241	225	93,36
<i>Primes d'assurances</i>	8 263	6 430	1 833	28,51
<i>Documentations et abonnements</i>	718	1 258	- 540	-42,93
Autres services extérieurs	81 453	58 303	23 150	39,71
<i>Personnel détaché ou prêté entrep.</i>	10 995		10 995	N/S
<i>Ch. s salaires pers détaché</i>	6 631		6 631	N/S
<i>Droits d'entrée</i>	5 797	3 834	1 963	51,20
<i>Honoraires animateurs</i>	1 400	2 851	- 1 451	-50,89
<i>Honoraires comptables</i>	6 225	4 524	1 701	37,60
<i>Honoraires juridiques</i>	1 623	718	905	126,04
<i>Frais d'actes et de contentieux</i>	4 215	1 626	2 589	159,23
<i>Annonces et insertions</i>	45	1 425	- 1 380	-96,84
<i>Publicité</i>	9 099	8 396	703	8,37
<i>Dons pourboires</i>	329	727	- 398	-54,75
<i>Déplacement du personnel</i>	1 661	3 213	- 1 552	-48,30
<i>Dépl du personnel en formation</i>	125		125	N/S
<i>Déplacement des bénévoles</i>	1 129	-596	1 725	289,43
<i>Transports d'activités</i>	8 543	8 239	304	3,69
<i>Missions</i>	4 271	2 707	1 564	57,78
<i>Missions en formation</i>	262	180	82	45,56
<i>Réceptions</i>	1 846	2 192	- 346	-15,78
<i>Frais postaux et télécommunications</i>	5 787	5 479	308	5,62
<i>Téléphone</i>	8 525	8 603	- 78	-0,91
<i>Abonnement internet</i>	1 193	1 108	85	7,67
<i>Services bancaires et assimilés</i>	379	376	3	0,80
<i>Cotisations</i>	1 373	2 700	- 1 327	-49,15
Impôts, taxes et versements assimilés	8 719	51 654	- 42 935	-83,12
<i>Taxes sur les salaires</i>		34 310	- 34 310	-100
<i>Taxes sur salaires s'congés payés</i>		-520	520	-100
<i>Taxe sur salaire rtt</i>		-53	53	-100
<i>Particip. formation professionnelle</i>	7 348	17 082	- 9 734	-56,98
<i>Vers libératoires taxe apprent</i>	632	264	368	139,39
<i>Cont econom territoriale pratic</i>	488		488	N/S
<i>Droits enregistrements et timbres</i>	251	571	- 320	-56,04
Salaires et traitements	294 273	726 854	- 432 581	-59,51
<i>Salaires et appointements</i>	283 882	718 035	- 434 153	-60,46
<i>Salaires et appointements</i>	6 594		6 594	N/S
<i>Congés payés</i>	4 234		4 234	N/S
<i>Provision pour congés payés</i>	-437	989	- 1 426	-144,19
<i>Provision rtt</i>		306	- 306	-100
<i>Guichet unique artiste</i>		2 879	- 2 879	-100
<i>Provision cet + reliquat salaires</i>		4 644	- 4 644	-100
Charges sociales	62 658	254 672	- 192 014	-75,40
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	37 961	159 847	- 121 886	-76,25
<i>Cotisations caisses de retraite salariés</i>	16 811	41 165	- 24 354	-59,16
<i>Cotisations aux assedic</i>		31 759	- 31 759	-100
<i>Cotisations retraite cadres</i>		1 092	- 1 092	-100
<i>Charges sur congés payés</i>	-900	3 733	- 4 633	-124,11
<i>Cotisation rtt</i>		197	- 197	-100
<i>Cotisations prévoyance</i>	2 187	5 475	- 3 288	-60,05
<i>Conseil d'établissement</i>	2 949	7 221	- 4 272	-59,16
<i>Médecine du travail</i>	3 617	4 086	- 469	-11,48
<i>Pharmacie</i>	33	98	- 65	-66,33
Autres charges de personnels	1 096	1 471	- 375	-25,49
<i>Autres charges de personnel</i>	556	645	- 89	-13,80
<i>Formation du personnel</i>	240		240	N/S
<i>Indemnités de stage</i>	300	826	- 526	-63,68
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	51 133	50 251	882	1,76
<i>Dot amortissements immob corporelle</i>	51 133	50 251	882	1,76
Dotations aux provisions		58	- 58	-100
<i>Dot.prov.risques.charges exploitat.</i>		58	- 58	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 320		17 320	N/S
<i>Engagement à réaliser s subv attrib</i>	17 320		17 320	N/S
Autres charges	11 018	2 594	8 424	324,75
<i>Sacem</i>	1 880	1 944	- 64	-3,29
<i>Pertes sur créances irrécouvrables</i>		164	- 164	-100
<i>Charges diverses gestion courante</i>	832	486	346	71,19
<i>Charges déléguées umcs</i>	7 931		7 931	N/S
<i>Ch div gestion courante</i>	375		375	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	743 683	1 368 259	- 624 576	-45,65

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provision				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	382 359	5 100	377 259	N/S
<i>Charges except. opérations gestion</i>	299		299	N/S
<i>Pénalités, amendes fiscales pénales</i>		1 074	- 1 074	-100
<i>Autres charg. except. opérat. gestion</i>	376 815		376 815	N/S
<i>Charges except. exercices antérieurs</i>	5 245	4 026	1 219	30,28
Sur opérations en capital		377	- 377	-100
<i>Val. ctab. elts immob. corporelles</i>		377	- 377	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et prov.		15 000	- 15 000	-100
<i>Dot. amort. prov. exceptionnelles</i>		15 000	- 15 000	-100
Total des charges exceptionnelles (IV)	382 359	20 476	361 883	N/S
Impôts sur les sociétés (V)	417		417	N/S
<i>Impôts sur bénéfice</i>	417		417	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	1 126 460	1 388 735	- 262 275	-18,89
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	37 093	28 875	8 218	28,46
. Prestations en nature	1 305 658	709 714	595 944	83,97
. Dons en nature				
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80
Charges				
. Secours en nature	229 954	284 721	- 54 767	-19,24
. Mise à disposition gratuite de biens et services	1 075 703	424 993	650 710	153,11
. Personnel bénévole	37 093	28 875	8 218	28,46
Total	1 342 751	738 589	604 162	81,80

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Clients douteux

Exercice d'origine	Désignation	CRÉANCES DOUTEUSES				
		Début de l'exercice	Nées en cours d'exercice	Annulation de l'exercice	Solde fin d'exercice	
					T.T.C.	H.T.
2011	DIALLO FANTA		1 687,39		1 687,39	1 687,39
TOTAUX :			1 687,39		1 687,39	1 687,39

Exercice d' origine	Désignation	PROVISIONS				
		Début de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dotations de l'exercice	Fin de l'exercice	
					%	Montant
	DIALLO FANTA					
TOTAUX :						

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Location matériel	50
Cotisations	25
Documentations	133
Assurances	997
orange	34
TOTAUX :	1 239

Produits constatés d'avance	Montant
CAF: ASQ	9 734
CDVA 2011	1 000
TOTAUX :	10 734

Produits à recevoir

Emploi tremplin trop versé	670
Formation deis Caferuis sept à decembre 2011	2 000
Complement FAL 2011	162
Maif sinistreTrafic	3 260
Caf passeport loisir	108
Location salle et matériel	70
Indemnités journalières	103
Avoir fournisseur à obtenir	355
Taxe sur les salaires	460
TOTAUX :	7 188

Charges à payer

DÉSIGNATION	Montant H.T.	T.V.A.	T.T.C.
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES :	16 815		16 815
Chauffage Gaz Electricité	6 580		6 580
Achats d'études	500		500
Locations	3 856		3 856
Honoraires CAC	4 582		4 582
Déplacement personnel	46		46
Déplacements bénévoles	459		459
Affranchissement	405		405
Téléphone	386		386
PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS :	3 373		3 373
PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉS :	957		957
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER :	8 032		8 032
Provision CET	8 032		8 032
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER :	632		632
Taxe d'apprentissage	632		632
ÉTAT - CHARGES A PAYER :	3 100		3 100
Direction départementale cohésion sociale	3 100		3 100
Subvention Prévention pocket bike 2007 à payer			
	32 908		32 908