

CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code NAF 6920 Z

N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

Allée des Pins
13771 FOS SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand – BP 70429 – 13177 MARSEILLE CEDEX 20
Tél 04 84 25 28 28 – Fax 04 84 25 28 29

www.cpecf.com

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

Allée des Pins
13771 FOS SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 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 l'Association **CENTRE SOCIAL FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

Engagement en matière de retraite ou avantages similaires

En application de l'article L 123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel est à indiquer dans l'annexe ou inscrite en provision. L'Association a mentionné en annexe de ces comptes annuels le montant de cet engagement pour l'ensemble de son personnel à la clôture. Une provision est toutefois constatée dans vos comptes pour les salariés de plus de 50 ans.

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.

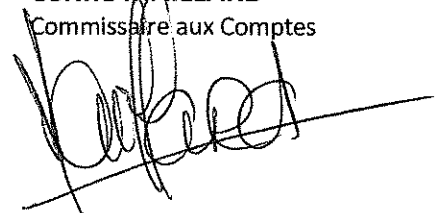
III.- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 10 mai 2012

CPECF-AUDIT
Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes



Association Centre Social Fosséen

*Allée des Pins
Batiment Jas de Gouin
13270 FOS SUR MER*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011*

Activité principale de l'association : Organisations associatives n.c.a.

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MEYREUIL
Le 22/02/2012**

Jérôme RILL
Chef de Mission

Renaud MARIS
Expert-Comptable

Médit Compta
*Route de Valbrillant
Europarc Ste Victoire Bat 7
13590 MEYREUIL
04 42 65 97 04*

Association Centre Social Fosséen

Allée des Pins
Batiment Jas de Gouin
13270 FOS SUR MER

COMPTES ANNUELS au 31/12/2011

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Médit Compta
Route de Valbrillant
Europarc Ste Victoire Bat 7
13590 MEYREUIL
04 42 65 97 04

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association Centre Social Fosséen
Allée des Pins
Batiment Jas de Gouin
13270 FOS SUR MER

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	305 878 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	140 903 Euros
- Résultat net comptable,	43 133 Euros

Fait à MEYREUIL
Le 22/02/2012

Jérôme RILL
Chef de Mission

Renaud MARIS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	15 741	14 939	802	2 140	1 338	62.52-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	24 824	12 281	12 542	1 315	11 227	853.76
	Autres immobilisations corporelles	95 832	59 346	36 486	24 856	11 630	46.79
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL I	136 397	86 566	49 831	28 311	21 519	76.01	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements				327	327-	100.00-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	4 667		4 667	2 324	2 342	100.77
	Autres créances	237 275	151 394	85 881	36 415	49 466	135.84
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	164 587		164 587	75 020	89 568	119.39	
Charges constatées d'avance (3)	912		912	4 898	3 986-	81.38-	
TOTAL III	407 441	151 394	256 047	118 984	137 063	115.19	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	543 838	237 960	305 878	147 295	158 582	107.66	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	8 983		37 097		46 080	124.21
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	43 133		46 080		2 947	6.39
	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	31 670		17 247		14 423	83.62	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	83 786		26 230		57 556	219.43
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	10 020		9 502		517	5.44
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	10 020		9 502		517	5.44
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	67				67	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 429		13 654		101 775	745.41
	Dettes fiscales et sociales	93 160		91 516		1 644	1.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	453		4 593		4 141	90.15
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 964		1 800		1 164	64.66
	TOTAL IV	212 072		111 563		100 509	90.09
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	305 878		147 295		158 582	107.66

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

209 108 109 763

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		140 903		128 534	12 370	9.62
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		140 903		128 534	12 370	9.62
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		975 622		660 277	315 345	47.76
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				9 084	9 084	100.00
Collectes						
Cotisations		1 192		1 693	501	29.59
Autres produits		9 164		32 847	23 683	72.10
TOTAL I		1 126 881		832 435	294 446	35.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		327		124	202	162.32
Autres achats et charges externes		391 416		153 481	237 935	155.03
Impôts, taxes et versements assimilés		38 736		38 150	586	1.54
Salaires et traitements		486 340		425 305	61 035	14.35
Charges sociales		164 242		154 096	10 146	6.58
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		14 887		8 269	6 619	80.05
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		517		9 502	8 985	94.56
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		1 327		2	1 325	NS
TOTAL II		1 097 793		788 929	308 864	39.15
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		29 088		43 506	14 418	33.14
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

8 605

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 041

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 785		1 143		643	56.23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 785		1 143		643	56.23
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
	1 785		1 143		643	56.23
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						
	30 873		44 648		13 775	30.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 605				8 605	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 267		3 020		6 247	206.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	17 872		3 020		14 852	491.78
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 612		1 589		4 023	253.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	5 612		1 589		4 023	253.25
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
	12 260		1 431		10 829	756.52
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 146 539		836 597		309 941	37.05
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 103 405		790 518		312 888	39.58
SOLDE INTERMEDIAIRE	43 133		46 080		2 947	6.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						
	43 133		46 080		2 947	6.39

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		802		2 140	1 338	62.52
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES		15 741		15 741		
28050000 AMORT. LOGICIELS		14 939		13 601	1 338	9.84
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		12 542		1 315	11 227	853.76
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES		24 824		12 458	12 365	99.25
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES		12 281		11 143	1 138	10.21
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		36 486		24 856	11 630	46.79
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		37 448		13 406	24 042	179.33
21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU		50 907		50 907		
21840000 MOBILIER DE BUREAU		7 478		7 478		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		15 570		11 935	3 634	30.45
28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT..		39 690		31 935	7 755	24.28
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		4 086		3 064	1 022	33.35
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		49 831		28 311	21 519	76.01
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				327	327	100.00
32250000 STOCKS FOURNIT/ADMINISTRATIVES				327	327	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 667		2 324	2 342	100.77
41100000 COLLECTIF CLIENTS		4 667		2 324	2 342	100.77
AUTRES CREANCES		85 881		36 415	49 466	135.84
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		190		138	52	37.47
42502000 PRETS AU PERSONNEL				3 800	3 800	100.00
42503000 PRET AU PERSONNEL		1 709		1 500	209	13.93
44110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		28 321			28 321	
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		53 318			53 318	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES		2 343		4 988	2 645	53.03
46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL		151 394		151 394		
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR				23 871	23 871	100.00
46870020 CLSH PONT DU ROY - PS				366	366	100.00
46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS				1 752	1 752	100.00
49670600 PROVISION/AUTRES CPTES		151 394		151 394		
DISPONIBILITES		164 587		75 020	89 568	119.39
51210210 CM-14415440/19		89 382		5 741	83 641	NS
51210240 CM-14419640/29		732		368	364	98.74
51210250 M.Q.TUILERIE 16384040		1 057		196	861	439.34
51210260 CM-P.ROY 15769340/97		306		190	117	61.45
51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET		72 087		67 302	4 785	7.11
53110200 CAISSE CENTRALE EUROS		898		1 036	139	13.37
54000200 REGIE D'AVANCES M.Q.M.		65		89	25	27.51
54000300 REGIE D'AVANCES P.ROY				18	18	100.00
54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE		60		79	19	24.30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		912		4 898	3 986	81.38
48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE		912		4 898	3 986	81.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT		256 047		118 984	137 063	115.19

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	8 983		37 097		46 080	124.21
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S/DROIT DE R	8 983		37 097		46 080	124.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43 133		46 080		2 947	6.39
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	31 670		17 247		14 423	83.62
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	46 931		23 241		23 690	101.93
13910000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	15 261		5 994		9 267	154.61
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	83 786		26 230		57 556	219.43
PROVISIONS POUR CHARGES	10 020		9 502		517	5.44
15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES	10 020		9 502		517	5.44
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	10 020		9 502		517	5.44
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	67				67	
51860000 INTERET ET CHARGES A PAYER	67				67	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	115 429		13 654		101 775	745.41
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	115 429		13 520		101 909	753.74
40910000 FOURNISSEURS - AVANC/ACPTES			133		133	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	93 160		91 516		1 644	1.80
42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE	5 355		6 643		1 288	19.39
42702001 SAISIE ARRET			258		258	100.00
42820000 CONGES PAYES A PAYER	39 656		38 229		1 427	3.73
43100000 U.R.S.S.A.F.	16 620		13 551		3 069	22.65
43720000 SNM CHORUM	1 085		988		97	9.82
43731000 PREMALLIANCE	10 645		10 359		286	2.76
43732000 AG2R	245		222		23	10.36
43740000 A.S.S.E.D.I.C			2 544		2 544	100.00
43750000 G.I.M.S.	478		645		166	25.79
43780000 HABITAT FORMATION	703		715		12	1.66
43820100 CHARGES SOCIALES SUR CP	18 373		17 364		1 009	5.81
AUTRES DETTES	453		4 593		4 141	90.15
46860000 CHARGES A PAYER	453		343		109	31.81
46870040 CLSH AURIGE/TUILERIE - PS			4 250		4 250	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 964		1 800		1 164	64.66
48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 964		1 800		1 164	64.66
TOTAL DETTES	212 072		111 563		100 509	90.09
TOTAL GENERAL	305 878		147 295		158 582	107.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	140 903		128 534		12 370	9.62
70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.	58 032		56 173		1 859	3.31
70623200 CAF PS ACF	12 944		12 528		416	3.32
70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-	4 843		5 009		166	3.32
70623420 C.L.S.H. TUILERIE	10 619		8 983		1 635	18.20
70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-	12 738		13 305		567	4.26
70623900 CAF PS - CLAS	4 741		1 570		3 171	201.93
70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE	36 986		30 178		6 808	22.56
70880300 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN			786		786	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	140 903		128 534		12 370	9.62
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	975 622		660 277		315 345	47.76
74110000 AGENCE SERVICES ET DE PAIEMENT	9 378				9 378	
74150300 SUBVENTION DDASS			1 440		1 440	100.00
74270300 REGION - SUBVENTION	21 093		12 398		8 695	70.13
74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT	7 254		7 022		232	3.30
74311200 CG - PROJET EXCEPTIONNEL	4 000				4 000	
74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL	1 500		4 000		2 500	62.50
74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT	900 286		598 600		301 686	50.40
74510100 CAF-FONCTIONNEMENT	5 803		5 617		186	3.31
74520100 CAF - FONCT LIRE ET GRANDIR	1 208				1 208	
74570100 CAF - 13 ENVIES D'AGIR	14 000		2 000		12 000	600.00
74600000 CAF REAPP	2 500		2 500			
74700300 FONDATION SNCF	3 600				3 600	
74810100 SUBVENTION ACSE VVV	5 000		5 000			
74810110 ACSE ACOMPAGNEMENT SOCIAL			15 000		15 000	100.00
74810200 ACSE - SUBVENTION CLASS			1 200		1 200	100.00
74810300 ACSE - FIPD			5 500		5 500	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			9 084		9 084	100.00
78150210 REPRISE/PROV. POUR RISQUE/CHAR			9 084		9 084	100.00
COTISATIONS	1 192		1 693		501	29.59
75600100 COTISATIONS DES MEMBRES	1 192		1 693		501	29.59
AUTRES PRODUITS	9 164		32 847		23 683	72.10
75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	34		232		198	85.26
75802000 REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	4 949		4 953		4	0.08
75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES	4 181		27 662		23 481	84.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 126 881		832 435		294 446	35.37
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	327		124		202	162.32
60320200 VARIATION STOCKS FOURNIT/ADMI.	327		124		202	162.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	391 416		153 481		237 935	155.03
60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ	6 855		4 353		2 502	57.47
60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	12 288		8 533		3 755	44.01
60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC	2 706		3 200		494	15.44
60640200 FOURNITURES ADMI. FOURNIT/BURE	5 327		4 649		679	14.60
60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	602		1 451		849	58.49
60680310 FRAIS MEDIC/ENGAGES/REMBOURSES			56		56	100.00
60681200 ALIMENTATION, BOISSONS	473				473	
60681300 ALIMENTATION, BOISSONS	19 936		19 040		896	4.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
61100321 S-TRAIT.SKI		244		396	151	38.25
61100340 S-TRAIT.CAMPING	1	248	2	381	1 134	47.61
61100350 S-TRAIT.CINEMA	3	776	2	488	1 288	51.75
61100351 S-TRAIT.THEATRE		785	2	845	2 060	72.40
61100352 S-TRAIT.CONCERTS	1	345	1	598	253	15.85
61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES	2	718	6	848	4 130	60.31
61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES		500		475	25	5.26
61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES		236		331	95	28.72
61100366 S-TRAIT.DIVERS	36	237	12	269	23 968	195.35
61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS	4	689	4	524	165	3.64
61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2	932	2	564	369	14.39
61350310 CANAL SATELLITE		360		360		
61350320 LOCATIONS MOBILIERES		450			450	
61500200 ENTRETIEN ET REPARATIONS		122			122	
61555200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	4	628	5	712	1 084	18.97
61560200 MAINTENANCE	1	128	1	019	109	10.73
61560300 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	3	641	1	442	2 199	152.49
61600200 PRIMES D'ASSURANCE	3	595	3	214	381	11.85
61810100 DOCUMENTATION		447		350	97	27.64
61810300 DOCUMENTATION	1	313		790	524	66.32
61860110 FORMATION DES BENEVOLES	4	449	6	218	1 769	28.45
62140000 PERSONEL MIS A DISPOSITION		206 717			206 717	
62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.	9	520	15	847	6 327	39.92
62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.		571		459	113	24.56
62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS	1	681		900	781	86.80
62300300 PUBLICITE-PUBLICATIONS		151		700	549	78.39
62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS		977		230	746	324.10
62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS	2	313	2	023	290	14.36
62520100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL		44		388	344	88.67
62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1	267	1	235	32	2.63
62600200 FRAIS TELECOMMUNICATION	1	330	1	560	230	14.72
62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR	5	897	3	710	2 187	58.95
62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET	1	483		886	597	67.40
62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		797		465	332	71.35
62810100 COTISATIONS	6	525	1	570	4 956	315.70
62810300 COTISATIONS		328	5	409	5 081	93.94
62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR	6	155	3	404	2 752	80.85
62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS	11	151	7	903	3 247	41.09
62860100 FORMATION PERSONNEL	6	633	1	288	5 346	415.18
62860300 FORMATION PERSONNEL	4	843	8	400	3 557	42.35
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		38 736		38 150	586	1.54
63110100 TAXE/SALAIRES PERM. PILOTAGE		6 426		4 863	1 563	32.13
63110200 TAXE/SALAIRES PERM. LOGISTIQUE		1 378		1 177	202	17.13
63110300 TAXE/SALAIRES PERM. ACTIVITES		20 082		21 950	1 868	8.51
63111300 TAXE/SALAIRES CDD ACTIVITES		474			474	
63111315 TAXE/SALAIRES SAISONNIERS ACT.		506			506	
63300100 FORMATION PERM. PILOTAGE	2	268			2 268	
63300300 FORMATION PERM. ACTIVITE	6	417			6 417	
63301300 FORMATION CDD ACTIVITES		422			422	
63301315 FORMATION SAISONNIERS ACTIVITE		62			62	
63302100		346			346	
63330100 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE				1 706	1 706	100.00
63330200 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE				413	413	100.00
63330300 PART/EMPLO. FORM/CONTINUE				7 699	7 699	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT/TIMBRE	23		15		8	53.33
63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV	332		327		5	1.53
SALAIRES ET TRAITEMENTS	486 340		425 305		61 035	14.35
64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	78 491		75 132		3 359	4.47
64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	20 116		18 179		1 937	10.66
64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	264 999		292 271		27 272	9.33
64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD	12 791		16 082		3 291	20.46
64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON	77 547		30 745		46 802	152.23
64112100 SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES	14 799				14 799	
64120100 CONGES PAYES (A)	27 705		1 234		26 470	NS
64120200 CONGES PAYES (B)	2 051		299		2 350	786.69
64120300 CONGES PAYES (C)	27 081		5 571		32 652	586.09
64180100 INDEM. NS PERM. PILOTAGE	9				9	
64180300 INDEM. NS PERM. ACTIVITES	16 161				16 161	
CHARGES SOCIALES	164 242		154 096		10 146	6.58
64500100 CHARGES SOCIALES TOTALES			27 387		27 387	100.00
64500200 CHARGES SOCIALES TOTALES			6 396		6 396	100.00
64500300 CHARGES SOCIALES TOTALES			119 304		119 304	100.00
64510100 COTIS. URSSAF	24 095				24 095	
64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES	204		221		17	7.69
64510200 URSSAF PERM. DOUBLE REP.	5 196				5 196	
64510300 URSSAF PERM. ACTIVITES	70 365				70 365	
64511300 URSSAF CDD ACTIVITES	4 044				4 044	
64511315 URSSAF SAISONNIERS ACTIVITES	4 342				4 342	
64512100 URSSAF CONTRATS AIDES PILOTAGE	924				924	
64530100 COTIS. AG2R	5 870				5 870	
64530200 RETRIITE/PREV PERM. DOUBLE REP.	1 326				1 326	
64530300 RETRAITE/PREV PERM. ACTIVITE	16 724				16 724	
64531300 RETRAITE/PREV CDD ACTIVITES	797				797	
64531315 RETRAITE/PREV SAISONNIERS ACT.	4 844				4 844	
64532100 RETRAITE/PREV CONTRAT AIDES P.	925				925	
64540100 COTIS. ASSEDIC	3 464				3 464	
64540200 ASSEDIC PERM. DOUBLE REP.	801				801	
64540300 ASSEDIC PERM. ACTIVITES	11 472				11 472	
64541300 ASSEDIC CDD ACTIVITES	509				509	
64541315 ASSEDIC SAISONNIERS ACTIVITES	3 412				3 412	
64542100 ASSEDIC CONTRATS AIDES PILOT.	637				637	
64593100 CHARGES SOC S/CP (P)	12 315		540		11 775	NS
64593200 CHARGES SOC S/CP (L)	921		131		1 051	804.19
64593300 CHARHES SOC S/CP (A)	12 404		2 439		14 843	608.64
64750100 MEDECINE DU TRAVAIL	3 283		1 210		2 073	171.35
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL			137		137	100.00
64750300 MEDECINE DU TRAVAIL			2 551		2 551	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 887		8 269		6 619	80.05
68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB	14 887		8 269		6 619	80.05
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	517		9 502		8 985	94.56
68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE	517		9 502		8 985	94.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	1 327	2	1 325	NS		
65110000 REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS	465		465			
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	861	2	859	NS		
65800310 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1		1			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 097 793		788 929	308 864	39.15	
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 088		43 506	14 418	33.14	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 785	1 143	643	56.23		
76800000 PRODUITS FINANCIERS - LIVRET	1 785	1 143	643	56.23		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 785	1 143	643	56.23		
RESULTAT FINANCIER	1 785	1 143	643	56.23		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 873	44 648	13 775	30.85		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 605		8 605			
77200000 PRODUIT EXO ANTERIEURS	8 605		8 605			
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9 267	3 020	6 247	206.85		
77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA	9 267	3 020	6 247	206.85		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 872	3 020	14 852	491.78		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 612	1 589	4 023	253.25		
67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL	586	175	411	234.47		
67130200 DONS,LIBERALITES	500	1 350	850	62.96		
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	1 485	26	1 459	NS		
67181200 IMPAYES		38	38	100.00		
67200000	3 042		3 042			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 612	1 589	4 023	253.25		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 260	1 431	10 829	756.52		
TOTAL PRODUITS	1 146 539	836 597	309 941	37.05		
TOTAL DES CHARGES	1 103 405	790 518	312 888	39.58		
SOLDE INTERMEDIAIRE	43 133	46 080	2 947	6.39		
EXCEDENTS OU DEFICITS	43 133	46 080	2 947	6.39		

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	15 741	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 458	12 365
Matériel de transport		13 406	24 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 384	
	TOTAL	84 249	36 407
	TOTAL GENERAL	99 990	36 407

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			15 741	15 741
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			24 824	24 824
Matériel de transport			37 448	37 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 384	58 384
TOTAL			120 656	120 656
TOTAL GENERAL			136 397	136 397

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 601	1 338		14 939
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 143	1 138		12 281
Matériel de transport	11 935	3 634		15 570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 999	8 777		43 776
TOTAL	58 078	13 550		71 627
TOTAL GENERAL	71 679	14 887		86 566

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 338				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 138				
Matériel de transport	3 634				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 777				
TOTAL	13 550				
TOTAL GENERAL	14 887				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 097	46 080		0	8 983
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 080			2 947	43 133
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	17 247		23 690	9 267	31 670
Provisions réglementées					
TOTAL I	26 230	46 080	23 690	12 214	83 786

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	9 502	517			10 020
TOTAL	9 502	517			10 020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	151 394				151 394
TOTAL	151 394				151 394
TOTAL GENERAL	160 896	517			161 413
Dont dotations et reprises d'exploitation		517			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 667	4 667	
Personnel et comptes rattachés	1 709	1 709	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 343	2 343	
Divers état et autres collectivités publiques	81 639	81 639	
Débiteurs divers	151 584	190	151 394
Charges constatées d'avance	912	912	
TOTAL	242 854	91 460	151 394

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	67	67		
Fournisseurs et comptes rattachés	115 429	115 429		
Personnel et comptes rattachés	45 011	45 011		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 149	48 149		
Autres dettes	453	453		
Produits constatés d'avance	2 964	2 964		
TOTAL	212 072	212 072		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
- Matières premières				
- Autres approvisionnements		327		327
Total I		327		327
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
Total III				
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)				

Compte tenu du montant négligeable, aucun stock n'a été constaté sur cet exercice.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	81 639
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	81 639

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	58 029
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	453
Total	58 548

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	912
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	912
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 964
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	2 964

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement de 23 690 euros du Conseil Général des Bouches du Rhône a été perçue pour le financement d'un véhicule. Cette subvention est amortie sur la même durée que l'amortissement du bien acquis, c'est à dire sur 4 ans.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 10 019 euros. Cette provision concerne les personnes ayant plus de 50 ans.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins de 5 ans	
54 à 58 ans	6 à 10 ans	4 395
50 à 54 ans	11 à 15 ans	5 791
40 à 49 ans	16 à 25 ans	7 257
30 à 39 ans	26 à 35 ans	16 844
moins de 30 ans	plus de 35 ans	2 650
Engagement total		36 937

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over de 10 %
- taux d'inflation de 2 %
- taux d'actualisation de 4.5 %
- taux de mortalité de 0.5 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		36 937	10 019

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, l'association cotisant auprès d'un OPCA conventionnel prenant en charge ce type de dépenses, aucun calcul n'a été fait concernant le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés et sa valorisation.