

Comptes annuels

Centre Information Jeunesse

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

APE : 9499Z

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

10 avenue Maréchal Montgomery

Tél : 02.31.53.19.40

Fax : 02.31.53.09.40

14000 CAEN

--

COMPTES ANNUELS

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du compte de résultat

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

ASSO - Variation des produits

ASSO - Variation des charges

ANNEXES COMPTABLES

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)

Provisions (simplifié)

Etat des créances et dettes (simplifié)

Comptes annuels

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	21 349	23 270
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 349	23 270
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	616 934	604 929
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 296	8 284
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	14	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	647 593	636 490
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	97 380	99 289
Impôts, taxes et versements assimilés	36 531	33 589
Salaires et traitements	356 439	342 014
Charges sociales	144 480	137 901
Autres charges de personnel	244	100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 147	18 515
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	652 222	631 411
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 4 628	5 079
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	359	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	554	1 043
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	913	1 043
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	267	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	267	
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	646	1 043
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 3 983	6 122

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2	29
Sur opérations en capital	5 662	9 692
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	28 686	5 250
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	34 350	14 971
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 385	1
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	6 329	18 091
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 714	18 092
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	26 636	- 3 121
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	682 856	652 504
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	660 202	649 503
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	22 653	3 001
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 652	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	3 001	3 001
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706210	ABONNEMENT REGIONAL	14 320	15 500
706250	FICHES	120	118
706610	PRESTATIONS CRIJ	6 909	7 652
Total		21 349	23 270
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		21 349	23 270
Subventions d'exploitation			
740000	SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000
740010	SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000
740012	SUBV. SPEC EUROPE C REG	30 981	33 000
740014	SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000
740015	SUBV SPEC EUROPE VILLE	6 000	8 000
740020	SUBV SPEC EUROPE AUTRES	2 203	1 634
740110	SUBV SPEC MINISTERES	1 839	7 606
740120	SUBV SPECIFIQUES C.REGION	184 387	185 117
740130	SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	15 000	9 000
740140	SUBV SPECIFIQUES AUTRES	33 875	20 422
740150	SUBV. SPECIFIQUES VILLE	8 000	5 500
740210	SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050
740220	SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	10 300
740230	SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	30 000
740240	SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300
740250	SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	39 000	39 000
Total		616 934	604 929
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791300	SERVICE CIVIQUE	590	
791500	TRANSFERT CHARG. PARTENAR	3 679	2 931
791610	TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 242	1 020
791620	TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	26	
791640	TRANSFERT CHARGE DE PERSO	3 760	4 334
Total		9 296	8 284
Autres produits			
758100	PRODUITS DIV DE GESTION	14	7
Total		14	7
Total des produits d'exploitation		647 593	636 490
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604200	SOUS TRAITANCE RESEAU		2 141
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	7 354	5 814
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	1 729	647
606110	EAU	262	301
606120	EDF GDF	3 364	3 258
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	913	809
606350	PETITS EQUIPEMENTS	2 109	2 495
606390	PAPETERIE	924	1 675
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 840	1 472
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	728	946
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	3 050	2 490

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
606600	CARBURANT	391	260
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	89	40
613250	LOCATION PARKING	484	257
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 051	1 033
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 729	1 445
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	503	843
615510	ENTRETIEN REPARATION VEHI	4	
615600	MAINTENANCE	7 228	4 628
616000	ASSURANCES	3 303	2 849
617000	ETUDES ET RECHERCHES	7 176	
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	578	481
618230	ABONNEMENTS DOC.TECHNIQUE	4 875	3 609
618240	DOCUMENTATION RESEAU		502
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	38	26
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	1 524	896
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	30	100
622600	HONORAIRES	5 772	5 997
622610	INTERV. RESEAU FORMATION		720
622620	PRESTATIONS AUTRES		1 000
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 758	
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	3 533	4 030
623500	PRIMES (CONCOURS...)		769
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	68	55
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 573	4 931
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	528	1 482
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 345	1 384
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 255	2 198
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	1 889	2 702
625700	PROMOTION ET RECEPTION	1 823	2 370
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE	1 108	13 956
626100	FRAIS POSTAUX	7 057	5 344
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375
626200	TELEPHONE	6 107	6 006
626300	INTERNET (WANADOO)	634	648
626400	HEBERGEMENT EMAIL	211	13
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 220	1 174
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	1 131	711
627000	SERVICES BANCAIRES	485	169
628100	COTISATIONS	1 278	1 282
Total		97 380	99 289
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXES SUR SALAIRES	26 084	23 448
633300	TAXE FPC	6 598	6 816
635120	TAXE FONCIERE	3 717	3 649
635130	IMPOTS LOCAUX	1 191	1 172
637500	REDEVANCE TV SACEM	246	242
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	- 1 305	- 1 738
Total		36 531	33 589

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES BRUTS	357 972	350 386
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 14 503	- 19 316
641300	PRIME/GRATIFICATION		3 015
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	12 361	7 929
641400	INDEMNIT ET AVANTAGES DIV	609	
Total		356 439	342 014
Charges sociales			
645100	URSSAF	95 026	91 271
645310	IGIRS	27 320	23 411
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 903	4 114
645400	ASSEDIC	14 339	15 418
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 059	1 028
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 5 849	- 6 869
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 478	1 324
647200	VERSEMENT AU CE	1 790	1 752
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 787	1 939
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	3 627	4 514
Total		144 480	137 901
Autres charges de personnel			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	244	100
Total		244	100
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	17 147	18 515
Total		17 147	18 515
Autres charges			
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	2	4
Total		2	4
Total des charges d'exploitation		652 222	631 411
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 4 628	5 079
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	359	
Total		359	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	554	1 043
Total		554	1 043
Total des produits financiers		913	1 043
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	AGIOS BANCAIRES	267	
Total		267	
Total des charges financières		267	
RESULTAT FINANCIER		646	1 043

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 3 983	6 122
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	2	29
Total	2	29
Sur opérations en capital		
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	5 662	9 692
Total	5 662	9 692
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
787500 REPRISE SUR PROV R et C	28 686	5 250
Total	28 686	5 250
Total des produits exceptionnels	34 350	14 971
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXECPT° / OP GEST		0
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1 385	1
Total	1 385	1
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	6 329	18 091
Total	6 329	18 091
Total des charges exceptionnelles	7 714	18 092
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 636	- 3 121
Total des produits	682 856	652 504
Total des charges	660 202	649 503
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 653	3 001
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689410 ACSE ENGAGT. A REALISER/S	8 139	
689420 ACSE ENGAGT A REALISER/SU	11 513	
Total	19 652	
EXCEDENT OU DEFICIT	3 001	3 001

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	45 156	42 064	3 092	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	321 277	79 309	85 668
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	126 211	85 223	40 988	47 995
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	8 641		8 641	7 427
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	581 297	449 267	132 030	141 089
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	551		551	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 054		4 054	4 009
Autres créances	56 021		56 021	60 964
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	158 755		158 755	160 189
Charges constatées d'avance (3)	5 061		5 061	7 179
TOTAL (II)	224 442		224 442	232 340
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	805 740	449 267	356 472	373 430
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 159	110 158
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 001	3 001
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 084	42 746
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	153 244	155 905
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	82 036	104 393
TOTAL (III)	82 036	104 393
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	19 652	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	19 652	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 384	11 947
Dettes fiscales et sociales	78 454	97 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 320	
Autres dettes	4 166	3 836
Produits constatés d'avance (1)	216	63
TOTAL (V)	101 540	113 132
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	356 472	373 430
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		113 132
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	101 540	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	LOGICELS & AUTRES DROITS	45 156	41 334
280500	AMORT.LOGICIELS	- 42 064	- 41 334
Total		3 092	
Total immobilisations incorporelles		3 092	
Immobilisations corporelles			
Constructions			
213100	CONSTRUCTIONS	198 184	198 184
213500	AGENCT-AMENAGT/CONSTR	202 402	202 402
281310	AMORT. ACQUISITION LOCAUX	- 122 162	- 117 016
281350	AM.AGENCT-AMENAGT/CONST	- 199 116	- 197 902
Total		79 309	85 668
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	702	702
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTIL.	- 702	- 702
Total			
Autres immobilisations corporelles			
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	33 961	33 961
218300	MATERIEL DE BUREAU ET TEC	22 572	22 572
218350	MATERIEL INFORMATIQUE	34 486	31 435
218400	MOBILIER	28 061	35 191
218500	AUTRES VALEURS IMMOBILISE	7 130	
281810	AMORT MATERIEL INFORMATIQ	- 30 198	- 28 655
281820	AMORT MAT TRANSPORT	- 7 454	- 2 485
281830	AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 17 542	- 15 882
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	- 30 029	- 28 143
Total		40 988	47 995
Immobilisations corporelles en cours			
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	8 641	7 427
Total		8 641	7 427
Total immobilisations corporelles		128 938	141 089
Total actif immobilisé net		132 030	141 089
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FOURNISSEURS DEBITEURS	551	
Total		551	

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS COLLECTIFS	2 894	4 009
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLI	1 160	
	Total	4 054	4 009
Autres créances			
431100	INDEMNITES JOURNALIERES	243	
441700	SUBV EXPLOITATION A RECEV	52 461	56 129
468700	PRODUITS A RECEVOIR	3 316	4 835
	Total	56 021	60 964
Disponibilités			
512130	CAISSE D'EPARGNE	81 822	160 051
517000	LIVRET CAISSE EPARGNE	76 859	
530000	CAISSE	35	61
530150	CAISSE FICHES	39	77
	Total	158 755	160 189
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 061	7 179
	Total	5 061	7 179
Total créances d'exploitation		223 891	232 340
Total actif circulant		224 442	232 340
TOTAL GENERAL		356 472	373 430

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU	113 159	110 158
Total	113 159	110 158
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 001	3 001
Total fonds propres	116 160	113 159
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	373 628	373 628
139000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	- 336 544	- 330 882
Total	37 084	42 746
Total autres fonds associatifs	37 084	42 746
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	153 244	155 905
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 PROV. INDEMN. DEPART RETR	60 380	82 737
157200 PROVIS POUR GROSSES REPAR	21 656	21 656
Total	82 036	104 393
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	82 036	104 393
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194100 FONDS DEDIES ACSE ENQUETE	8 139	
194200 FONDS DEDIES ACSE PROJETQ	11 513	
Total	19 652	
TOTAL FONDS DEDIES	19 652	
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	9 203	4 656
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 181	7 291
Total	16 384	11 947
Dettes fiscales et sociales		
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	10	1 752
424000 PRIME D'INTERESSEMENT	11 445	7 480
428200 PROVISION POUR CONGES PAY		14 503
431000 URSSAF	13 143	12 581
437200 MUTUELLE-MGEN	243	346
437210 MUTUELLE MEDERIC NON CADR		606

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
437310	RETRAITE-IGIRS GROUPE HUM	13 350	10 273
437320	PREVOYANCE RETRAITE CADRE	1 616	2 188
437400	ASSEDIC		2 125
437500	PREVOYANCE NON CADRE-VA	477	524
438200	CHARGES SOCIALES/CONGE		5 849
438600	ORGANISME SOCIAUX CHARGES	916	449
441920	SUBV EQUIPT PERCUES D'AVAN	7 625	7 625
441970	SUBV EXPLOIT.PERCUES D'AV	24 119	23 839
447100	TAXE SUR SALAIRES	1 645	1 584
447330	PARTICIPATION EMPLOY.F.P.	3 865	4 256
448200	CHARGES FISCALES SUR C.P.		1 305
Total		78 454	97 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404100	FOURNISSEURS IMMOS	2 320	
Total		2 320	
Autres dettes			
467200	BOURSES JEUNE EUROPE	750	750
468600	CHARGES A PAYER	3 416	3 086
Total		4 166	3 836
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	216	63
Total		216	63
TOTAL DETTES		101 540	113 132
TOTAL GENERAL		356 472	373 430

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2011	31/12/2010	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706210	ABONNEMENT REGIONAL	14 320	15 500	- 1 180	- 7,6
706250	FICHES	120	118	2	1,5
706610	PRESTATIONS CRIJ	6 909	7 652	- 743	- 9,7
Total		21 349	23 270	- 1 921	- 8,3
Montant net des produits d'exploitation		21 349	23 270	- 1 921	- 8,3
Subventions d'exploitation					
740000	SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000		
740010	SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000		
740012	SUBV. SPEC EUROPE C REG	30 981	33 000	- 2 019	- 6,1
740014	SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000		
740015	SUBV SPEC EUROPE VILLE	6 000	8 000	- 2 000	- 25,0
740020	SUBV SPEC EUROPE AUTRES	2 203	1 634	569	34,8
740110	SUBV SPEC MINISTERES	1 839	7 606	- 5 767	- 75,8
740120	SUBV SPECIFIQUES C.REGION	184 387	185 117	- 730	- 0,4
740130	SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	15 000	9 000	6 000	66,7
740140	SUBV SPECIFIQUES AUTRES	33 875	20 422	13 453	65,9
740150	SUBV. SPECIFIQUES VILLE	8 000	5 500	2 500	45,5
740210	SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050		
740220	SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	10 300		
740230	SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	30 000		
740240	SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300		
740250	SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	39 000	39 000		
Total		616 934	604 929	12 005	2,0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791300	SERVICE CIVIQUE	590		590	
791500	TRANSFERT CHARG. PARTENAR	3 679	2 931	748	25,5
791610	TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 242	1 020	222	21,7
791620	TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	26		26	
791640	TRANSFERT CHARGE DE PERSO	3 760	4 334	- 574	- 13,2
Total		9 296	8 284	1 012	12,2
Autres produits					
758100	PRODUITS DIV DE GESTION	14	7	7	105,3
Total		14	7	7	105,3
Total des produits d'exploitation		647 593	636 490	11 103	1,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	359		359	
Total		359		359	

VARIATION DES PRODUITS

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	554	1 043	- 489	- 46,9
Total		554	1 043	- 489	- 46,9
Total des produits financiers		913	1 043	- 131	- 12,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	2	29	- 27	- 93,0
Total		2	29	- 27	- 93,0
Sur opérations en capital					
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	5 662	9 692	- 4 030	- 41,6
Total		5 662	9 692	- 4 030	- 41,6
Reprises sur provisions et transferts de charges					
787500	REPRISE SUR PROV R et C	28 686	5 250	23 436	446,4
Total		28 686	5 250	23 436	446,4
Total des produits exceptionnels		34 350	14 971	19 379	129,4
TOTAL DES PRODUITS		682 856	652 504	30 351	4,7
TOTAL GENERAL		682 856	652 504	30 351	4,7

VARIATION DES CHARGES

31/12/2011	31/12/2010	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604200	SOUS TRAITANCE RESEAU		2 141	- 2 141 - 100,0
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	7 354	5 814	1 540 26,5
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	1 729	647	1 081 167,1
606110	EAU	262	301	- 40 - 13,2
606120	EDF GDF	3 364	3 258	106 3,3
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	913	809	104 12,9
606350	PETITS EQUIPEMENTS	2 109	2 495	- 386 - 15,5
606390	PAPETERIE	924	1 675	- 750 - 44,8
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 840	1 472	368 25,0
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	728	946	- 219 - 23,1
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	3 050	2 490	560 22,5
606600	CARBURANT	391	260	131 50,4
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	89	40	49 123,5
613250	LOCATION PARKING	484	257	227 88,2
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955	- 0 - 0,0
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 051	1 033	18 1,8
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	1 729	1 445	284 19,7
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	503	843	- 340 - 40,4
615510	ENTRETIEN REPARATION VEHI	4		4
615600	MAINTENANCE	7 228	4 628	2 600 56,2
616000	ASSURANCES	3 303	2 849	454 15,9
617000	ETUDES ET RECHERCHES	7 176		7 176
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	578	481	98 20,3
618230	ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	4 875	3 609	1 266 35,1
618240	DOCUMENTATION RESEAU		502	- 502 - 100,0
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	38	26	12 46,1
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	1 524	896	627 70,0
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	30	100	- 70 - 70,0
622600	HONORAIRES	5 772	5 997	- 225 - 3,8
622610	INTERV. RESEAU FORMATION		720	- 720 - 100,0
622620	PRESTATIONS AUTRES		1 000	- 1 000 - 100,0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 758		1 758
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	3 533	4 030	- 497 - 12,3
623500	PRIMES (CONCOURS...)		769	- 769 - 100,0
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	68	55	13 23,3
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	4 573	4 931	- 358 - 7,3
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	528	1 482	- 954 - 64,4
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 345	1 384	- 39 - 2,8
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 255	2 198	57 2,6
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	1 889	2 702	- 812 - 30,1
625700	PROMOTION ET RECEPTION	1 823	2 370	- 547 - 23,1
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE	1 108	13 956	- 12 848 - 92,1
626100	FRAIS POSTAUX	7 057	5 344	1 713 32,1
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375	
626200	TELEPHONE	6 107	6 006	100 1,7
626300	INTERNET (WANADOO)	634	648	- 14 - 2,2
626400	HEBERGEMENT EMAIL	211	13	198 1 494,0
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 220	1 174	46 3,9
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	1 131	711	420 59,1
627000	SERVICES BANCAIRES	485	169	316 186,6
628100	COTISATIONS	1 278	1 282	- 4 - 0,3

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		97 380	99 289	- 1 910	- 1,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	26 084	23 448	2 636	11,2
633300	TAXE FPC	6 598	6 816	- 218	- 3,2
635120	TAXE FONCIERE	3 717	3 649	68	1,9
635130	IMPOTS LOCAUX	1 191	1 172	19	1,6
637500	REDEVANCE TV SACEM	246	242	4	1,7
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	- 1 305	- 1 738	433	24,9
Total		36 531	33 589	2 942	8,8
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES BRUTS	357 972	350 386	7 586	2,2
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 14 503	- 19 316	4 813	24,9
641300	PRIME/GRATIFICATION		3 015	- 3 015	- 100,0
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	12 361	7 929	4 432	55,9
641400	INDEMNIT ET AVANTAGES DIV	609	609	609	
Total		356 439	342 014	14 425	4,2
Charges sociales					
645100	URSSAF	95 026	91 271	3 755	4,1
645310	IGIRS	27 320	23 411	3 909	16,7
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 903	4 114	- 211	- 5,1
645400	ASSEDIC	14 339	15 418	- 1 078	- 7,0
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 059	1 028	32	3,1
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 5 849	- 6 869	1 019	14,8
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 478	1 324	154	11,6
647200	VERSEM AU CE	1 790	1 752	38	2,2
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 787	1 939	- 152	- 7,8
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	3 627	4 514	- 887	- 19,7
Total		144 480	137 901	6 579	4,8
Autres charges de personnel					
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	244	100	144	143,7
Total		244	100	144	143,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	17 147	18 515	- 1 368	- 7,4
Total		17 147	18 515	- 1 368	- 7,4
Autres charges					
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	2	4	- 2	- 44,8
Total		2	4	- 2	- 44,8
Total des charges d'exploitation		652 222	631 411	20 810	3,3
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	AGIOS BANCAIRES	267		267	
Total		267		267	
Total des charges financières		267		267	

VARIATION DES CHARGES

31/12/2011	31/12/2010	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671000	CHARGES EXECPT° / OP GEST		0	- 0	- 100,0
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	1 385	1	1 384	#####
Total		1 385	1	1 384	#####
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions					
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	6 329	18 091	- 11 762	- 65,0
Total		6 329	18 091	- 11 762	- 65,0
Total des charges exceptionnelles		7 714	18 092	- 10 378	- 57,4
TOTAL DES CHARGES		660 202	649 503	10 699	1,6
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
689410	ACSE ENGAGT. A REALISER/S	8 139		8 139	
689420	ACSE ENGAGT A REALISER/SU	11 513		11 513	
Total		19 652		19 652	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		3 001	3 001	- 0	- 0,0
TOTAL GENERAL		682 856	652 504	30 351	4,7

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 356 472,43 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 001,00 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 2 avril 2012

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Créances

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

Engagements de retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'indemnité de départ fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de l'exercice, la dotation est d'un montant de 6 329,35€. La reprise d'un montant de 28 686,08€ a été effectuée pour couvrir le départ d'un salarié.

Au 31/12/2011, la provision est de 60 380,40€.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 137 660€.

Fonds dédiés

Sur cet exercice 2011, les subventions ACSE enquête et projet quartier ont été pour le solde non utilisés, affectées en fonds dédiés.

Ces reports ont été comptabilisés en compte 689 engagements à réaliser sur ressources affectées pour les montants suivants :

- ACSE Engagements à réaliser Enquête 8 139€
- ACSE Engagements à réaliser Projet Quartier 11 513€

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334	3 823		45 156	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport		33 961			33 961	
Autres immobilisations corporelles		96 626	5 479	1 214	100 891	
Immobilisations financières						
TOTAL		573 210	9 301	1 214	581 297	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		41 334	730		42 064
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		314 918	6 359		321 277
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702			702
Installations générales, agencements divers		28 655	1 543		30 198
Matériel de transport		2 485	4 969		7 454
Autres immobilisations corporelles		44 026	3 545		47 571
TOTAL		432 120	17 147		449 267

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme						
TOTAL						

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	104 393	6 329	28 686	82 036
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	104 393	6 329	28 686	82 036

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	65 136	65 136	
Total	65 136	65 136	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 704	18 704		
Autres dettes	82 620	82 620		
Produits constatés d'avance	216	216		
Total	101 540	101 540		



P T B G
& ASSOCIÉS

**Audit
Expertise
Conseil**

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**Centre Régional d'Information Jeunesse
de Basse-Normandie
16, rue Neuve Saint Jean
14000 CAEN**

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2011

Préel Alain HEC

Thorel Jean-Pascal

Pelletier Mathias

Mesnildrey Natacha

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 du Centre Régional d'Information Jeunesse tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 du Centre Régional d'Information Jeunesse de Basse-Normandie à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant : la dotation et la reprise de provision pour engagement de retraite exposée au paragraphe « Engagement Retraite » du chapitre « Règles et méthodes comptables » de l'annexe sont comptabilisées au niveau du résultat exceptionnel alors que la charge relative au paiement de l'indemnité de départ en retraite est imputée sur le résultat d'exploitation.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Subventions : actions et fonctionnement

En nous appuyant sur les conventions signées entre le Centre Régional Information Jeunesse et ses financeurs au titre des subventions « spécifiques / actions » et des subventions de « fonctionnement », nous nous sommes assurés de la réalité de celles-ci, de leur correcte prise en compte dans les produits ainsi que de leur recouvrabilité.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

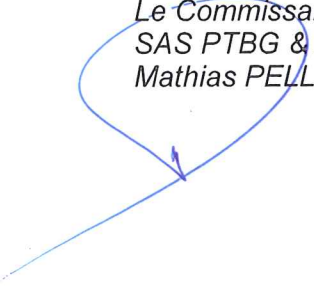
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés autres membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 15 juin 2012

Le Commissaire aux comptes

SAS PTBG & Associés

Mathias PELLETIER



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES 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.

Convention de subventionnement du programme d'activités 2011 Europe Directe

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	30 000 €
Conseil Général du Calvados	M. Luc DUNCOMBE puis Mme Sonia de LA PROVOTE	Vice-Président	9 000 €
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	9 000 €
Conseil Général de l'Orne	M. Christophe de BALORRE	Vice-Président	9 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	2 000 €

Convention de subventionnement du programme 2011 Accueil Information et Orientation

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	90 000 €

Convention de subventionnement du programme 2011 Atoutstages

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	89 800 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	6 000 € (ACSE)

Convention de subventionnement pour la Bourse Jeune Europe 2011

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention octroyée pour 2011
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	18 294 €

Cette subvention a été répartie comme suit sur l'exercice 2011 :

- Reversée aux tiers bénéficiaires : 10 643 €
- Frais de fonctionnement : 4 587 €

Convention de subventionnement du projet portant sur l'emploi des jeunes des quartiers prioritaires

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	14 355 € (ACSE)

Les dépenses réalisées sur l'exercice s'élève à 2 842 €. Les fonds dédiés ont alors été doté de 11 513 € sur l'exercice 2011.

Subvention pour la réalisation d'une étude auprès des 13-30 ans intitulée « L'information des jeunes bas-normands : comportements et besoins »

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	4 000 €
Conseil Général de l'Orne	M. Christophe de BALORRE	Vice-Président	3 000 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	4 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	5 000 € (ACSE)
Caisse d'Allocations Familiales de la Manche	M. Alain SALMON	Administrateur	5 000 €

L'ensemble des financements obtenus pour cette enquête s'élève à 21 000 €. Les dépenses réalisées sur l'exercice s'élève à 12 861 €. Les fonds dédiés ont alors été doté de 8 139 € sur l'exercice 2011.

Subvention pour l'organisation de Jobs d'été

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	1 000 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	4 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	3 520 € (ACSE)

Subvention dans le cadre du dispositif « Emplois Tremplins »

Le Conseil Régional de Basse-Normandie, Vice-Président de l'Association, a accordé une subvention de 5 000 € pour l'accompagnement à la pérennisation du poste « Emplois Tremplins ». La période de réalisation est de 12 mois à compter du 21 octobre 2011.

Subvention de fonctionnement pour l'exercice 2011

Administrateur du CRIJ et Financeur	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2011
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	30 000 €*
Conseil Général du Calvados	M. Luc DUNCOMBE puis Mme Sonia de LA PROVOTE	Vice-Président	20 000 €
Conseil Général de l'Orne	M. Christophe de BALORRE	Vice-Président	9 300 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	42 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	172 050 €
Caisse d'Allocations Familiales du Calvados	M. Michel ROULLE puis M. Jean-Paul Albert	Administrateur	7 000 €
Caisse d'Allocations Familiales de l'Orne	M. Albert LE MONNIER	Administrateur	3 300 €
Ville d'Hérouville Saint-Clair	Mme Fadimé ERTUGUL-TASTAN	Administrateur	3 000 €

* Comme la précédente subvention, la subvention de fonctionnement du Conseil Régional de Basse-Normandie est accordée pour la période du 1^{er} septembre 2011 au 30 juin 2012.

Autres subventions du Conseil Général de la Manche

Le Conseil Général de la Manche, Vice-Président de l'Association, a accordé une subvention de 7 000 € pour :

- l'animation du réseau information jeunesse de la Manche,
- confirmer le rôle des structures information jeunesse par la restitution de l'étude réalisée sur les journées « Jobs d'été »
- les accueils et publications internet
- le réseau public accueil information et orientation
- la création d'une plateforme information jeunesse pour les professionnels des BIJ et des PIJ par la mutualisation des outils et des compétences
- l'information jeunesse et technologies d'information et de communication

Fait à Colombelles, le 15 juin 2012
 Le Commissaire aux comptes
 SAS PTBG & Associés
 Mathias PELLETIER

BILAN ACTIF

		31/12/2011		31/12/2010
		Brut	Amort. dépréciat.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		45 156	42 064	3 092
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		400 586	321 277	79 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702	702	
Autres immobilisations corporelles		126 211	85 223	40 988
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours		8 641		8 641
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	(I)	581 297	449 267	132 030
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes		551		551
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés		4 054		4 054
Autres créances		56 021		56 021
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		158 755		158 755
Charges constatées d'avance (3)		5 061		5 061
TOTAL	(II)	224 442	224 442	323 340
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecart de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL	(I à V)	805 740	449 267	356 472
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

PTBC & Associés
Audit Expertise Conseil
 Expert Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience
 1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72
 SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 159	110 158
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 001	3 001
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 084	42 746
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	(I) 153 244	155 905
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	82 036	104 393
TOTAL	(III) 82 036	104 393
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	19 652	
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV) 19 652	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 384	11 947
Dettes fiscales et sociales	78 454	97 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 320	
Autres dettes	4 166	3 836
Produits constatés d'avance (1)	216	63
TOTAL	(V) 101 540	113 132
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 356 472	373 430
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		113 132
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	101 540	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES	PTBG & Associés Audit Expertise Conseil Expert Comptable Commissaire aux Comptes Campus Effiscience 1, rue du Bocage 14460 Colombelles Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72 SAS au capital de 1 541 300 € N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205	
CECOB	Page 8	

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
Total	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	21 349	23 270
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	21 349	23 270
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	616 934	604 929
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 296	8 284
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	14	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	647 593	636 490
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	97 380	99 289
Impôts, taxes et versements assimilés	36 531	33 589
Salaires et traitements	356 439	342 014
Charges sociales	144 480	137 901
Autres charges de personnel	244	100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 147	18 515
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	652 222	631 411
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 4 628	5 079
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	359	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	554	1 043
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	913	1 043
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	267	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	267	
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	646	1 043
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 3 983	6 122

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2	29
Sur opérations en capital	5 662	9 692
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	28 686	5 250
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	34 350	14 971
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 385	1
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	6 329	18 091
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 714	18 092
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	26 636	- 3 121
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	682 856	652 504
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	660 202	649 503
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	22 653	3 001
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 652	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	3 001	3 001
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 356 472,43 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 001,00 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 2 avril 2012

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

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

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

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Créances

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

Engagements de retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'indemnité de départ fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de l'exercice, la dotation est d'un montant de 6 329,35€. La reprise d'un montant de 28 686,08€ a été effectué pour couvrir le départ d'un salarié.

Au 31/12/2011, la provision est de 60 380,40€.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 137 660€.

Fonds dédiés

Sur cet exercice 2011, les subventions ACSE enquête et projet quartier ont été pour le solde non utilisés, affectées en fonds dédiés.

Ces reports ont été comptabilisés en compte 689 engagements à réaliser sur ressources affectées pour les montants suivants :

- ACSE Engagements à réaliser Enquête 8 139€
- ACSE Engagements à réaliser Projet Quartier 11 513€

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334	3 823		45 156	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport		33 961			33 961	
Autres immobilisations corporelles		96 626	5 479	1 214	100 891	
Immobilisations financières						
TOTAL		573 210	9 301	1 214	581 297	

II AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables	1	2	3	4
Immobilisations incorporelles	41 334	730		42 064
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	314 918	6 359		321 277
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702			702
Installations générales, agencements divers	28 655	1 543		30 198
Matériel de transport	2 485	4 969		7 454
Autres immobilisations corporelles	44 026	3 545		47 571
TOTAL	432 120	17 147		449 267

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme						
TOTAL						

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	104 393	6 329	28 686	82 036
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	104 393	6 329	28 686	82 036

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	65 136	65 136	
Total	65 136	65 136	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 704	18 704		
Autres dettes	82 620	82 620		
Produits constatés d'avance	216	216		
Total	101 540	101 540		