

**COMPTE DE RESULTAT 2011**

	<b>DEPENSES 2011</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>15559,32</b>	<b>18312,00</b>
	Eau	1218,50	928,35
	Gaz	2060,93	2301,57
	Electricité	1634,54	1969,58
	Fluides Restauration Scolaire		862,00
	Produits d'entretien	1535,62	1418,68
	Renouvellement Petit Mobilier	0,00	0,00
	Petit matériel	330,88	730,73
	Petit Equipement	359,96	940,20
	Fournitures de bureau	906,62	948,79
	Matériel pédagogique	3119,77	3325,41
	Alimentation	4044,38	4816,88
	Produits pharmaceutiques	348,12	69,81
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>82543,73</b>	<b>83820,61</b>
	Alimentation Traiteurs	29387,89	29553,73
	Frais de loisirs	16371,65	19649,40
	Transports	16552,00	16108,38
	Travaux photos	0,00	0,00
	Location Hébergement	14337,50	12005,55
	Stage Théâtre	1100,00	1100,00
	Entretien et réparations	89,19	679,43
	Maintenance	1687,92	1767,58
	Assurances	2775,07	2753,32
	Documentation	242,51	203,22
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>11953,25</b>	<b>12131,92</b>
	Intervenants	240,00	600,00
	Personnel Extérieur	6542,20	6212,35
	Honoraires	1450,00	1500,00
	Missions réceptions	653,70	601,69
	Déplacements	49,57	60,47
	Affranchissement	237,81	358,47
	Téléphone	1317,37	1303,58
	Service bancaire	174,60	177,96
	Commission sur chèques vacances	87,00	106,40
	Cotisations	1201,00	1211,00
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>7777,16</b>	<b>8683,06</b>
	Taxe sur salaires	4253,00	4509,00
	Formation du Personnel	550,16	1025,06
	Uniformation	2974,00	3149,00
	Autres impôts et taxes	0,00	0,00
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>219444,61</b>	<b>224866,83</b>
	Permanents Direction	67226,37	71164,61
	Animateur / Coordinateur	20683,17	19921,06
	Agents de Service	11771,38	12391,35
	Animateur / Coordinateur (C.R.)	2350,72	0,00
	Apprenti		1167,24
	Animateurs vacataires	57700,02	59101,92
	Directeur Adjoint Vacataire	3692,04	3141,60
	Indemnité Rupture Conventionnelle	2940,00	
	Indemnités Diverses		204,80
	Charges patronales Permanents + Anim. vac.	41207,66	42757,55
	Charges patronales Animateur Coordinateur	6494,12	5483,08
	Charges patronales Agents de Service	2683,70	2979,36

	Charges patronales animateur Coordinateur (C.R.)	510,68	0,00
	Charges Apprenti		24,28
	Provisions Congès Payés	0,00	3284,00
	Maintien de Salaire	1517,00	1538,00
	Médecine du travail	315,74	402,53
	Stagiaire	352,01	0,00
	Autres Charges de Personnel		1305,45
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION</b>	<b>4,80</b>	<b>58,00</b>
	Pertes sur créances irrécouvrables	4,80	58,00
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1438,94</b>	<b>184,10</b>
	Sur opération de gestion	53,61	98,62
	Sur exercice antérieur	323,93	50,48
	Autres charges exceptionnelles	1061,40	35,00
<b>68</b>	<b>DOT. AMORT. PROVIS.</b>	<b>1000,72</b>	<b>14647,40</b>
	Amortissements	1000,72	647,40
	Provisions pour clients douteux	0,00	0,00
	Provisions pour investissement	0,00	0,00
	Provisions pour Risques et Charges	0,00	14000,00
	<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES</b>	<b>452,00</b>	<b>664,00</b>
	Impôts sur les Sociétés	452,00	664,00
	<b>SOUS TOTAL DEPENSES</b>	<b>340174,53</b>	<b>363367,92</b>
	<b>Résultat de L'exercice (excédent)</b>	<b>10216,99</b>	<b>1979,23</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>350391,52</b>	<b>365347,15</b>
<b>86</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>36164,72</b>	<b>38368,61</b>
	Ville de Lyon Entretien du Bâtiment	15522,17	17726,06
	Ville de Lyon Assurance	122,55	122,55
	Ville de Lyon Valeur Locative	20520,00	20520,00
	<b>TOTAL</b>	<b>386556,24</b>	<b>403715,76</b>

	<b>RECETTES 2011</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>70</b>	<b>RECETTES PROVENANT DES SERVICES</b>	<b>176156,38</b>	<b>186666,22</b>
	Participations Mercredis	34264,20	37262,90
	Participations Petites Vacances	35149,40	38040,55
	Participation Grandes Vacances	49264,40	57132,40
	Participation Péri-scolaire	1482,00	1432,00
	Participation Camps	16944,47	11890,37
	Participation Stage	817,00	1084,00
	CAFAL Prestations de services	38234,91	39824,00
	Produit des activités Annexes	0,00	0,00
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>161856,67</b>	<b>167333,00</b>
	Ville de Lyon Subvention annuelle	141711,00	144545,00
	Ville de Lyon P.E.L	6610,00	6742,00
	Ville de Lyon Subvention Complémentaire	7140,00	7283,00
	Ville de Lyon Quote Part Subv. Equipement	321,58	0,00
	Ville de Lyon Atelier C.E.L.	666,00	800,00
	Ville de Lyon Ateliers Ecoles	2830,00	3460,00
	Ville de Lyon Subvention Rest. Scolaire		862,00
	CAFAL P.S. CLAS	1921,00	2041,00
	CAFAL Subvention Exceptionnelle		1600,00
	CNASEA Emploi Jeune	657,09	0,00
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION</b>	<b>5819,28</b>	<b>5962,48</b>
	Adhésions	4023,00	4154,00
	Indemnités et dédités	1488,28	1486,48
	Participations frais Ronde des Zébulons	308,00	322,00
	Participations Diverses	0,00	
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1882,24</b>	<b>2765,76</b>
	Intérêts Livret	1882,24	2765,76
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>459,95</b>	<b>1679,63</b>
	Produits exceptionnels de gestion	0,81	6,26
	Produits sur exercice antérieur	239,64	1673,37
	Autres produits exceptionnels	219,50	0,00
<b>78</b>	<b>REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>4217,00</b>	<b>0,00</b>
	Reprises sur Provisions	0,00	0,00
	Reprise sur Provisions Clients	0,00	0,00
	Reprises sur Provisions Congés Payés	4217,00	0,00
<b>79</b>	<b>TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>0,00</b>	<b>940,06</b>
	Transfert de Charges	0,00	940,06
	<b>SOUS TOTAL RECETTES</b>	<b>350391,52</b>	<b>365347,15</b>
	<b>Résultat de l'exercice (déficit)</b>		
	<b>SOUS TOTAL</b>	<b>350391,52</b>	<b>365347,15</b>
<b>87</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>36164,72</b>	<b>38368,61</b>
	Entretien du Bâtiment	15522,17	17726,06
	Assurance	122,55	122,55
	Valeur Locative	20520,00	20520,00
	<b>TOTAL</b>	<b>386556,24</b>	<b>403715,76</b>

**BILAN AU 31/12/2011**

<b>ACTIF</b>		<b>PASSIF</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>36424,27</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>148762,96</b>
Mobilier salles d'activités	11220,51	Report à nouveau	148762,96
Matériel d'entretien	864,11	Subventions d'investissements	0,00
Matériel de bureau et informatique	8784,94		
Mobilier de bureau	3718,39	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1979,23</b>
Mobilier et matériel de restauration	11836,32		
		<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>14000,00</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>-36367,62</b>	Provisions pour investissements	0,00
Amort.mobilier salles d'activités	-11220,50	Provisions pour gros travaux	0,00
Amort.matériel d'entretien	-864,11	Provision pour charges	0,00
Amort.matériel de bureau et informatique	-8728,30	Provision pour Risque et Charges	14000,00
Amort.mobilier de bureau	-3718,39	<b>FOURNISSEURS</b>	<b>6841,30</b>
Amort.mobilier et matériel de restauration	-11836,32	Fournisseurs	5841,30
		Fournisseurs Factures non parvenues	1000,00
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>8846,32</b>	<b>CREDITEURS DIVERS</b>	<b>52367,09</b>
Usagers: Parents	305,32	Usagers Créditeurs	495,40
Subventions à encaisser	8541,00	Personnel:rémunérations dues	0,00
Créances douteuses ou litigieuses	0,00	Personnel:charges à payer	0,00
Provision pour non encaissement	0,00	Urssaf	12902,99
<b>AUTRES DEBITEURS</b>	<b>940,06</b>	Retraite complémentaire	5200,00
S.S. Indemnités Journalières	0,00	Retraite complémentaire CEE	7087,63
Personnel:avances et acomptes	0,00	Retraite cadre	321,00
Règlements pour compte parents	0,00	Assédict	2753,01
Taxe sur salaires	0,00	Provision pour Congés Payés	9726,00
Produits à recevoir	940,06	Charges sur Provisions Congés Payés	4571,00
Fournisseurs : Avances et Acompte	0,00	Organismes sociaux charges à payer	0,00
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>213810,87</b>	Impôts sur les sociétés	664,00
Compte à terme	0,00	Taxe sur Salaires	3068,00
Compte sur livret	195066,75	Taxe Formation	1874,00
Bons CAF à l'encaissement	0,00	Charges à payer	2444,00
Chèque à encaisser	46,60	Créances douteuses ou litigieuses	0,00
Chèque vacances à l'encaissement	1257,30	Compte d'Attente	1260,06
Crédit Agricole	9211,82		
Crédit Lyonnais	7954,65		
Caisse	273,75		
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1242,48</b>	<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>945,80</b>
Charges constatées d'avance	1242,48	Produits constatés d'avance	945,80
		Subvention perçues d'avance	0,00
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>224896,38</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>224896,38</b>

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2011 sont établis en conformité avec les dispositions du plan comptable général et du règlement 99-03 du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

• **Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :**

**1.1 - Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

L'ensemble des immobilisations sont amorties suivant le système linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lors d'investissements financés partiellement ou totalement par des subventions, celles-ci sont réintégrées au résultat au prorata des amortissements pratiqués.

### 2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**2.1 - Variation des immobilisations au cours de l'exercice :**

Actif immobilisé	01/01/2011	Acquisitions	Cessions	Virt cpte à cpte	31/12/11
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	36 424				36 424
Immobilisations en cours					
Immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>36 424</b>				<b>36 424</b>

## **2.2 - Variation des amortissements et provisions relatives aux immobilisations :**

<b>Amortissements et provisions</b>	<b>01/01/2011</b>	<b>Dotation</b>	<b>Reprise</b>	<b>Virt cpte à cpte</b>	<b>31/12/2011</b>
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	35 720	647			36 367
Immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>35 720</b>	<b>647</b>	<b>0</b>		<b>36 367</b>

## **2.3 - Stocks**

Non applicable

## **2.4 - Créances et dettes**

Elles sont enregistrées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont pratiquées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# **3 - NOTE SUR LE BILAN PASSIF**

## **3.1 - La variation des fonds propres se décompose comme suit :**

<b>Capitaux propres</b>	<b>01/01/11</b>	<b>Affectation du résultat</b>	<b>Autres variations</b>	<b>Subventions reçues</b>	<b>31/12/11</b>
Report à nouveau	138 545	10 217	0		148 762
<b>Total</b>	<b>138 545</b>	<b>10 217</b>	<b>0</b>		<b>148 762</b>

## **3.2 - Les provisions constatées au bilan sont les suivantes :**

Provisions pour risques et charges :

<b>Provisions</b>	<b>01/01/11</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/11</b>
Provision risques sociaux				
Autres provision pour risques (indemnité fin carrière)		14000		14 000
Provision grosses réparation				
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>14000</b>		<b>14000</b>

## 4 - ENGAGEMENTS DONNES

Engagements

Engagements

Financiers donnés

Financiers reçus

Avals, cautions et garanties	néant		
Engagements de crédit-bail	néant		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		31 600 €	
Autres engagements	D.I.F. cumul 359 heures	3 300 €	