

COMPTE DE RESULTAT 2011

	DEPENSES 2011	2010	2011
60	ACHATS	15559,32	18312,00
	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
61	SERVICES EXTERIEURS	82543,73	83820,61
	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
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	11953,25	12131,92
	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
63	IMPOTS ET TAXES	7777,16	8683,06
	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
64	CHARGES DE PERSONNEL	219444,61	224866,83
	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 Congés 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
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	4,80	58,00
	Pertes sur créances irrécouvrables	4,80	58,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1438,94	184,10
	Sur opération de gestion	53,61	98,62
	Sur exercice antérieur	323,93	50,48
	Autres charges exceptionnelles	1061,40	35,00
68	DOT. AMORT. PROVIS.	1000,72	14647,40
	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
	IMPOTS SUR LES SOCIETES	452,00	664,00
	Impôts sur les Sociétés	452,00	664,00
	SOUS TOTAL DEPENSES	340174,53	363367,92
	Résultat de L'exercice (excédent)	10216,99	1979,23
	TOTAL	350391,52	365347,15
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	36164,72	38368,61
	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
	TOTAL	386556,24	403715,76

	RECETTES 2011	2010	2011
70	RECETTES PROVENANT DES SERVICES	176156,38	186666,22
	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
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	161856,67	167333,00
	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
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	5819,28	5962,48
	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	
76	PRODUITS FINANCIERS	1882,24	2765,76
	Intérêts Livret	1882,24	2765,76
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	459,95	1679,63
	Produits exceptionnels de gestion	0,81	6,26
	Produits sur exercice antérieur	239,64	1673,37
	Autres produits exceptionnels	219,50	0,00
78	REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONS	4217,00	0,00
	Reprises sur Provisions	0,00	0,00
	Reprise sur Provisions Clients	0,00	0,00
	Reprises sur Provisions Congés Payés	4217,00	0,00
79	TRANSFERT DE CHARGES	0,00	940,06
	Transfert de Charges	0,00	940,06
	SOUS TOTAL RECETTES	350391,52	365347,15
	Résultat de l'exercice (déficit)		
	SOUS TOTAL	350391,52	365347,15
87	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	36164,72	38368,61
	Entretien du Bâtiment	15522,17	17726,06
	Assurance	122,55	122,55
	Valeur Locative	20520,00	20520,00
	TOTAL	386556,24	403715,76

BILAN AU 31/12/2011

ACTIF		PASSIF	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36424,27	CAPITAUX PROPRES	148762,96
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	RESULTAT DE L'EXERCICE	1979,23
Mobilier et matériel de restauration	11836,32		
		PROVISIONS POUR CHARGES	14000,00
AMORTISSEMENTS	-36367,62	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	FOURNISSEURS	6841,30
Amort.mobilier et matériel de restauration	-11836,32	Fournisseurs	5841,30
		Fournisseurs Factures non parvenues	1000,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	8846,32	CREDITEURS DIVERS	52367,09
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
AUTRES DEBITEURS	940,06	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
DISPONIBILITES	213810,87	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		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1242,48	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	945,80
Charges constatées d'avance	1242,48	Produits constatés d'avance	945,80
		Subvention perçues d'avance	0,00
TOTAL ACTIF	224896,38	TOTAL PASSIF	224896,38

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					
Total	36 424				36 424

2.2 - Variation des amortissements et provisions relatives aux immobilisations :

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

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 :

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

3.2 - Les provisions constatées au bilan sont les suivantes :

Provisions pour risques et charges :

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

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 €	