



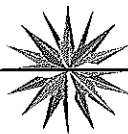
Association Centre Social du SEGALA TARNAIS

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2011

Siège social :

6 Chemin de Musac – 81350 VALDERIES



RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*à l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer
sur les comptes de l'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 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de «l'Association Centre Social du Ségala Tarnais, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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'exercices professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 votre association à la fin de cet exercice.



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

L'association comptabilise des produits à recevoir, essentiellement des subventions tels que décrits dans l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation des montants évalués et comptabilisés, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des contrôles pour vérifier la réalité de ces sommes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Séquestre, le 20 avril 2012

Pour **EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST**

Le Commissaire aux comptes

Bernard MARTIN

CENTRE SOCIAL du SEGALA TARNAIS
BILAN AU 31-12-2011

	2011		2010	2011	2010
	Brut	Amort.			
Immobilisations					
- Immobilisations corporelles	184 794,18	174 758,69	10 035,49	19 200,25	363 274,31
- Dépôts et cautionnements	470,00		470,00	470,00	6 366,83
	185 264,18	174 758,69	10 505,49	19 670,25	5 594,39
Créances					375 235,53
- Clients et cptes rattachés			256 087,17	294 804,45	40 695,68
- Autres créances			6 907,50	8 058,47	9 080,33
- Chges constatées d'avance					
			262 994,67	302 862,92	
Comptes financiers					
- V. mobilières de placement			182 041,55	119 252,15	1 241,49
- Disponibilités			99 908,59	119 781,97	64 661,33
			281 950,14	239 034,12	54 291,98
					7 770,68
					8 590,27
					136 555,75
			555 450,30	561 567,29	561 567,29
Fonds propres					
- Fonds associatifs+réserve trésorerie					378 191,15
- Résultat de l'exercice					396,43
- Subventions d'investissements					2 945,80
					381 533,38
Provisions pour charges					
Fonds dédiés					
					45 778,07
					6 201,33
Dettes					
- Emprunts					1 241,49
- F/rs et cptes rattachés					41 314,37
- Dettes fiscales et sociales					65 193,10
- Autres dettes					972,55
- Produits constatés d'avance					14 457,50
					121 937,52
					136 555,75
			555 450,30	561 567,29	561 567,29

COMPTE DE RESULTAT
au 31-12-2011

CHARGES	2011		2010		PRODUITS	2011		2010	
	Montant	%	Montant	%		Montant	%	Montant	
CHARGES D'EXPLOITATION					PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats et charges externes	216 209,24		259 623,26		Prest. de service+part. des usagers	127 164,75		115 211,21	
Impôts taxes et vers. assimilés	34 943,82		33 009,29		Prestations de service CAF - MSA	144 617,62		136 133,37	
Salaires et traitements	494 524,59		487 997,36		Prestations de service Insertion	70 367,41		104 010,02	
Charges sociales	103 577,89		95 813,90		Emplois aidés	117 392,15		135 933,22	
Autres charges	14 837,59		13 739,35		Subvention d'exploitation	381 132,33		386 972,67	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	864 093,13	97,38	890 183,16		Autres produits	16 052,30		17 386,00	
CHARGES FINANCIERES					TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	856 726,56	96,55	895 646,49	
Intérêts des emprunts	28,11	0,00	64,43		Autres intérêts	1 108,89		225,62	
Intérêts bancaires	5,03		9,61		TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 108,89	0,12	225,62	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	33,14	0,00	74,04		PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES					Sur opérations de gestion				
Sur opérations de gestion	441,81		571,59		produits sur exercice antérieur	12 466,61		16 781,89	
Sur exercices antérieurs	5 615,10		9 151,26		Autres produits exceptionnels	3 625,67		390,00	
TOTAL CHARGES EXCEPTION.	6 056,91	0,68	9 722,85		TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS	16 092,28	1,81	17 171,89	
DOT AMORTISSEMENT ET PROV.					Reprise sur amortissement			320,15	
Dot. amortissements sur immo.	11 713,57		16 064,87		Reprise sur fonds dédiés	2 879,00		1 919,67	
Dot. aux provisions	5 082,39		5 430,53		REPRISE SUR AMORT ET PROV.	2 879,00	0,32	2 239,82	
Réserve de trésorerie					TRANSFERT DE CHARGES	10 568,84	1,19	12 558,46	
TOTAL DOT. AMORT. ET PROV.	16 795,96	1,89	21 495,40		TOTAL DES PRODUITS	887 375,57		927 842,28	
TOTAL DES CHARGES	886 979,14		921 475,45		TOTAL GENERAL	887 375,57		927 842,28	
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	396,43	0,04	6 366,83						
TOTAL GENERAL	887 375,57	100,00	927 842,28						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat	11 888,18				Bénévolat	11 888,18		
TOTAL	11 888,18		0,00		TOTAL	11 888,18		0,00

**Annexe comptable
en Euros**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011**

- ◆ Faits caractéristiques de l'exercice
- ◆ Règles et méthodes comptables
- ◆ Engagements financiers et autres informations
- ◆ Notes sur le Bilan Actif
- ◆ Notes sur le Bilan Passif
- ◆ Valorisation du bénévolat

Annexe comptable

Total du bilan avant répartition : 555 450,30 €

Résultat : excédent de 396,43 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24 avril 2012 par le Conseil d'Administration de l'association.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Non applicable

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles
Montant garanti Néant

Autres information significatives Néant

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Néant

Fonds commercial : Néant

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont retranscrits dans les tableaux fiscaux ci-joints

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances : voir le tableau fiscal d'échéance des créances et des dettes

Produits à recevoir inclus dans les poste du bilan :

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatif: 378 191,15 €

Provision : voir état fiscal ci-joint

Etat des dettes : voir état fiscal ci-joint

Dettes représentées par des effets de commerce : non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Provisions pour congés payés :	26 281,16 €
--------------------------------	-------------

Total	26 281,16 €
-------	-------------

Produits constatés d'avance :

Subvention Fondation de France :	12 000,00 €
----------------------------------	-------------

Participation repas à domicile :	2 457,50 €
----------------------------------	------------

Total	14 457,50 €
-------	-------------

6 – VALORISATION DU BENEVOLAT

Grâce à un outil de collecte permettant aux bénévoles de déclarer le temps consacré aux actions du Centre Social, il est possible d'évaluer assez précisément l'impact de cet apport.

La reconstitution de ces temps pour 2011 aboutit à constater un total de 924 heures dont a bénéficié la structure réparties entre les réunions de bureau et conseil d'administration (332,5 h), les réunions diverses (267,5 h) et les différentes activités (324 h).

Avec une valorisation forfaitaire basée sur le SMIC horaire augmenté des charges sociales théoriques (40 % en sus) on aboutit à un flux de 11 888,18 Euros.

Exco FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST

49, chemin des Taillades
81990 LE SEQUESTRE

Tél. 05 63 38 54 50 - Fax 05 63 38 54 59

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE - en Euros**

<i>Etat des créances</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	82 591	82 591		
	Créances représentative de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	175	175		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés				
Débiteurs divers	173 496	173 496			
Charges constatées d'avance			0		
TOTAUX		256 262	256 262	0	
RENOIS	Montant des				
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés					

<i>Etat des dettes</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine		0		
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		41 314	41 314		
Personnel et comptes rattachés		26 281	26 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		36 794	36 794		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 118	2 118		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		973	973		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		14 458	14 458		
TOTAUX		121 938	121 938	0	0
RENOIS	Emprunts souscrits en cours d'exercice		Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
	Emprunts remboursés en cour d'exercice	1 241			

IMMOBILISATIONS - en €uros

Immobilisations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentation		
			Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 624		641	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	21 100		
		Matériel de transport	54 587		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 275		1 908
		Emballages récupérables divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
	TOTAL III	275 585	0	2 549	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	470			
	TOTAL IV	470		0	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		276 055	0	2 549	

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation Moins ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste	perceptions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 994	51 270		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers		1 672	19 428	
		Matériel de transport			54 587	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		71 674	59 509	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avance et acomptes						
	TOTAL III		71 674	184 794	0	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			470		
	TOTAL IV			470		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				185 264		

AMORTISSEMENTS - en Euros

Situations et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements de constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		65 019	2 866	19 994	47 891
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	18 749	266	1 672	17 343
	Matériel de transport	49 653	4 665		64 318
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 985	3 917	71 674	55 207
	Emballages récupérables divers				
TOTAL III		256 385	11 714	93 340	174 759
TOTAL GENERAL (I+II+III)		256 385	11 714	93 340	174 759

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice				Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaire	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL I						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements de constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 866				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	266				
	Matériel de transport	4 665				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 917				
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL III		11 714				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		11 714				

MOUVEMENT DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN - en Euros

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêt d'installation				
	Fonds dédiés	9 080		2 879	6 201
TOTAL I	9 080	0	2 879	6 201	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour grosses réparations				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	40 698	5 082		45 778
TOTAL II	40 698	5 082	0	45 778	
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	sur - corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	49 778	5 082	2 879	51 979	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	5 082	2 879	51 979	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					