

CONFLUENCE CENTRE SOCIAL

Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2011

5 RUE GUY PABOIS

35600 REDON

COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association CONFLUENCE CENTRE SOCIAL.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 sont caractérisés par les données suivantes :

| | | |
|--------------------------------|----------|----------------------|
| Total du bilan | : | 396 878 Euros |
| Produits d'exploitation | : | 686 116 Euros |
| Résultat net comptable | : | 24 504 Euros |

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Rennes,
Le 19 mars 2012.

Christophe LE MEUT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

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 | 18 862 | 18 862 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 660 | 11 434 | 1 226 | 2 675 |
| Autres immobilisations corporelles | 115 896 | 99 279 | 16 617 | 23 592 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 15 | | 15 | 15 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 147 433 | 129 575 | 17 858 | 26 282 |
| 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 | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 15 883 | | 15 883 | 6 981 |
| Autres créances | 51 416 | | 51 416 | 56 153 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 310 399 | | 310 399 | 278 698 |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 322 | | 1 322 | 2 200 |
| TOTAL (II) | 379 020 | | 379 020 | 344 031 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 526 453 | 129 575 | 396 878 | 370 313 |
| (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 | | 132 574 | 146 069 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 24 504 | - 13 496 |
| 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 | | 2 387 | 3 002 |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 159 465 | 135 576 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 10 206 | 13 299 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | 10 206 | 13 299 |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| 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 | | 24 850 | 21 174 |
| Dettes fiscales et sociales | | 127 358 | 125 003 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | 393 |
| Produits constatés d'avance (1) | | 75 000 | 74 867 |
| TOTAL | (V) | 227 207 | 221 438 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 396 878 | 370 313 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 225 486 | 221 438 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 1 721 | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | 167 |
| Prestations de services | | 163 012 | 147 562 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 163 012 | 147 729 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | 460 757 | 453 791 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 62 197 | 45 257 |
| Collectes | | | |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | | 150 | 53 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | (I) | 686 116 | 646 830 |
| 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) | | 133 991 | 143 026 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 17 617 | 20 034 |
| Salaires et traitements | | 346 116 | 325 304 |
| Charges sociales | | 159 621 | 155 184 |
| Autres charges de personnel | | 363 | 318 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 12 700 | 12 875 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | |
| Autres charges | | 3 | 6 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 670 411 | 656 746 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 15 705 | - 9 916 |
| 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) | | 3 504 | 2 581 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 3 504 | 2 581 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 3 504 | 2 581 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 19 210 | - 7 335 |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | 5 150 | 1 092 |
| Sur opérations en capital | | 615 | 818 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | 3 093 | 493 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 8 857 | 2 403 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 900 | 6 991 |
| Sur opérations en capital | | 1 210 | 1 210 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 3 110 | 8 201 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| | (VII-VIII) | 5 747 | - 5 798 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | 453 | 363 |
| TOTAL DES PRODUITS | | | |
| | (I+III+V+VII) | 698 477 | 651 815 |
| TOTAL DES CHARGES | | | |
| | (II+IV+VI+VIII+IX) | 673 974 | 665 310 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | | |
| | | 24 504 | - 13 496 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | | |
| | | 24 504 | - 13 496 |
| <i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> | | | |
| <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> | | | |
| <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> | | | |
| <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | | |
| 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 | | | |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 19 mars 2012.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

| | |
|--------------------------------------|---------|
| - Logiciels | 1 ans |
| - Jeux | 3 ans |
| - Matériel et outillage | 3 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3,4 ans |
| - Mobilier | 5,8 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 départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une

constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|---------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 146 069 | | 13 496 | 132 574 |
| Résultat de l'exercice | - 13 496 | 24 504 | - 13 496 | 24 504 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 3 002 | | 615 | 2 387 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 135 576 | 24 504 | 615 | 159 465 |

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total I | | | |
| Total II | 18 862 | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 660 | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 18 889 | | 0 |
| Matériel de transport | 18 000 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 74 732 | | 4 276 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 124 280 | | 4 276 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 15 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total IV | 15 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 143 157 | | 4 276 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 18 862 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 12 660 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 18 889 | |
| Matériel de transport | | | 18 000 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 79 007 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 128 556 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 15 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total IV | | | 15 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 147 433 | |

AMORTISSEMENTS

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 18 862 | | | 18 862 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 9 985 | 1 449 | | 11 434 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 7 131 | 2 747 | | 9 878 |
| Matériel de transport | | 14 587 | 3 413 | | 18 000 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 66 310 | 5 092 | | 71 401 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 98 014 | 12 700 | | 110 713 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 116 875 | 12 700 | | 129 575 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissm. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net début d'ex. | Augmen-tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
|--|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

| | Montant au début de l'ex. | Augmentation Dotations ex. | Diminutions : Reprises ex. | | Montant à la fin de l'ex. |
|---|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Total I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | 13 299 | | | 3 093 | 10 206 |
| Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| 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 payés | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total II | 13 299 | | | 3 093 | 10 206 |
| Dépréciations | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 13 299 | | | 3 093 | 10 206 |
| - d'exploitation | | | | | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | | | | |
| - exceptionnelles | | | | | 3 093 |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI) | | | | | |

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients, usagers, adhérents | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Total | | 68 621 | 68 621 | |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Total | | 227 207 | 227 207 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

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

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 9 877 | 9 764 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total | 9 877 | 9 764 |

CHARGES A PAYER

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

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 980 | 14 218 |
| Dettes fiscales et sociales | 86 672 | 85 488 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | | |
| Total | 105 652 | 99 706 |

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

| Produits constatés d'avance | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | 75 000 | 74 867 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | 75 000 | 74 867 |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | 1 322 | 2 200 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 1 322 | 2 200 |

TRANSFERTS DE CHARGES

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

| Nature des transferts de charges | Montant |
|----------------------------------|---------------|
| Remboursements formations | 6 613 |
| Remboursements CPAM | 17 222 |
| Remboursement DIF | 8 649 |
| Aide à l'emploi | 29 417 |
| Transfert de charges salariales | 296 |
| Total | 62 197 |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - PRODUCTION

| | 31/12/2011 | | 31/12/2010 | | Variation N/N-1 | |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Chiffre d'affaires | 163 012 | | 147 729 | | 15 283 | 10,3 |
| Ventes de marchandises | | 100,0 | | 100,0 | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| Marge commerciale (a) | | | | | | |
| Production vendue | 163 012 | 100,0 | 147 729 | 100,0 | 15 283 | 10,3 |
| + Production stockée ou déstockage | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 163 012 | 100,0 | 147 729 | 100,0 | 15 283 | 10,3 |
| Production + Ventes de marchandises | 163 012 | 100,0 | 147 729 | 100,0 | 15 283 | 10,3 |
| - Achats de matières premières et approv. | | | | | | |
| - Variation de stocks | | | | | | |
| - Sous-traitance directe | | | | | | |
| Marge brute de production (b) | 163 012 | 100,0 | 147 729 | 100,0 | 15 283 | 10,3 |
| Marge brute globale (a + b) | 163 012 | 100,0 | 147 729 | 100,0 | 15 283 | 10,3 |
| - Autres achats et charges externes | 133 991 | 82,2 | 143 026 | 96,8 | - 9 035 | - 6,3 |
| Valeur ajoutée | 29 021 | 17,8 | 4 703 | 3,2 | 24 318 | 517,0 |
| + Subventions d'exploitation | 460 757 | 282,7 | 453 791 | 307,2 | 6 966 | 1,5 |
| - Impôts et taxes | 17 617 | 10,8 | 20 034 | 13,6 | - 2 417 | - 12,1 |
| - Rémunérations | 346 116 | 212,3 | 325 304 | 220,2 | 20 812 | 6,4 |
| - Charges sociales | 159 983 | 98,1 | 155 502 | 105,3 | 4 482 | 2,9 |
| Excédent brut d'exploitation | - 33 939 | - 20,8 | - 42 346 | - 28,7 | 8 407 | 19,9 |
| + Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge | 62 197 | 38,2 | 45 257 | 30,6 | 16 939 | 37,4 |
| + Autres produits de gestion courante | 150 | 0,1 | 53 | 0,0 | 97 | 183,9 |
| - Dotations aux amort., dépréciations et provisions | 12 700 | 7,8 | 12 875 | 8,7 | - 175 | - 1,4 |
| - Autres charges de gestion courante | 3 | 0,0 | 6 | 0,0 | - 3 | - 45,2 |
| Résultat d'exploitation | 15 705 | 9,6 | - 9 916 | - 6,7 | 25 621 | 258,4 |
| + Quote-part sur opérations faites en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | 3 504 | 2,1 | 2 581 | 1,7 | 923 | 35,8 |
| - Charges financières | | | | | | |
| Résultat courant | 19 210 | 11,8 | - 7 335 | - 5,0 | 26 545 | 361,9 |
| + Produits exceptionnels | 8 857 | 5,4 | 2 403 | 1,6 | 6 454 | 268,5 |
| - Charges exceptionnelles | 3 110 | 1,9 | 8 201 | 5,6 | - 5 091 | - 62,1 |
| Résultat exceptionnel | 5 747 | 3,5 | - 5 798 | - 3,9 | 11 545 | 199,1 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôt sur les bénéfices | 453 | 0,3 | 363 | 0,2 | 90 | 24,8 |
| Résultat net | 24 504 | 15,0 | - 13 496 | - 9,1 | 37 999 | 281,6 |
| <i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i> | | | | | | |

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 Concessions et droits similaires .. | 18 861,72 | 18 861,72 |
| 280500 Amort. concessions et droits ... | - 18 861,72 | - 18 861,72 |
| Total | | |
| Total immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | |
| 215400 Matériel | 4 749,30 | 4 749,30 |
| 215410 Jeux ludothèque | 7 288,06 | 7 288,06 |
| 215420 Jeux halte-garderie | 622,57 | 622,57 |
| 281540 Amort matériel divers | - 3 686,56 | - 2 690,87 |
| 281541 Amort jeux ludo | - 7 124,94 | - 6 671,99 |
| 281542 Amort jeux garderie | - 622,57 | - 622,57 |
| Total | 1 225,86 | 2 674,50 |
| Autres immobilisations corporelles | | |
| 218100 Install gales | 18 889,11 | 18 888,62 |
| 218200 Matériel de transport | 18 000,00 | 18 000,00 |
| 218300 Matériel de bureau & info | 74 360,41 | 70 084,71 |
| 218400 Mobilier | 4 646,96 | 4 646,96 |
| 281810 Amort inst gales | - 9 877,72 | - 7 130,94 |
| 281820 Amort mat transport | - 18 000,00 | - 14 587,40 |
| 281830 Amort. matériel de bureau | - 67 473,47 | - 62 992,95 |
| 281840 Amort. mobilier | - 3 927,85 | - 3 316,85 |
| Total | 16 617,44 | 23 592,15 |
| Total immobilisations corporelles | 17 843,30 | 26 266,65 |
| Immobilisations financières | | |
| Participations | | |
| 261000 Parts sociales | 15,00 | 15,00 |
| Total | 15,00 | 15,00 |
| Total immobilisations financières | 15,00 | 15,00 |
| Total actif immobilisé net | 17 858,30 | 26 281,65 |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Créances d'exploitation | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | |
| 411000 Clients | 8 053,52 | 6 980,78 |
| 411100 Clients autres | 7 829,00 | |
| Total | 15 882,52 | 6 980,78 |

DETAIL DU BILAN ACTIF

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Net | Net |
| Autres créances | | | |
| 425000 | Personnel avanc.et acptes | 28,00 | 28,00 |
| 441081 | Subventions 2008 | | 700,00 |
| 441098 | Subv autres 2009 | | 600,00 |
| 441103 | Subv° dépt 2010 | | 9 237,20 |
| 441105 | Subv° caf 2010 | | 600,00 |
| 441109 | Prestations 2010 | | 35 223,41 |
| 441113 | Subvention département 2011 | 580,80 | |
| 441115 | Subvention caf 2011 | 600,00 | |
| 441118 | Subv° autres 2011 | 2 500,00 | |
| 441119 | Prestations 2011 | 37 830,56 | |
| 468700 | Prod a recevoir | 9 876,89 | 9 764,15 |
| | Total | 51 416,25 | 56 152,76 |
| Disponibilités | | | |
| 512110 | Cmb/compte cheque | 1 036,32 | 6 322,02 |
| 512120 | Livret bleu | 79 177,66 | 77 561,79 |
| 512130 | Livret b | 230 105,36 | 194 716,94 |
| 531100 | Caisse accueil | 44,60 | 62,50 |
| 531300 | Caisse halte | 35,00 | 35,00 |
| | Total | 310 398,94 | 278 698,25 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | |
| 486000 | Charges constatees d'avan | 1 322,29 | 2 199,56 |
| | Total | 1 322,29 | 2 199,56 |
| Total créances d'exploitation | | 379 020,00 | 344 031,35 |
| Total actif circulant | | 379 020,00 | 344 031,35 |
| TOTAL GENERAL | | 396 878,30 | 370 313,00 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-------------------|--------------------|
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Report à nouveau | | |
| 110000 Report a nouveau crediteu | 132 573,68 | 146 069,29 |
| Total | 132 573,68 | 146 069,29 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 24 503,89 | - 13 495,61 |
| Total fonds propres | 157 077,57 | 132 573,68 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| 131000 Subventions d'équipement | 6 198,00 | 6 198,00 |
| 139100 Amort subv équipement | - 3 810,55 | - 3 196,05 |
| Total | 2 387,45 | 3 001,95 |
| Total autres fonds associatifs | 2 387,45 | 3 001,95 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 159 465,02 | 135 575,63 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 151000 Provision retraite | 10 206,00 | 13 299,00 |
| Total | 10 206,00 | 13 299,00 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 10 206,00 | 13 299,00 |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 Collectif fournisseurs | 5 869,68 | 6 956,08 |
| 408100 Fourn fact non parvenues | 18 980,00 | 14 218,25 |
| Total | 24 849,68 | 21 174,33 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 421000 Personnel - remunerations | 169,19 | 44,18 |
| 428200 Dettes prov. congés payés | 26 680,00 | 26 782,00 |
| 431000 Urssaf | 28 500,00 | 23 653,00 |
| 437200 Mutuelles | 2 425,15 | 2 132,59 |
| 437301 Prev. cadre & non cadre s | | 2 822,04 |
| 437330 Retraite cadre & non cadre cpm | | 6 258,00 |
| 437400 Assedic | | 4 242,90 |
| 437600 Retraite audiens | 6 455,00 | |
| 437700 Prévoyance chorum | 2 683,09 | |
| 438200 Charges sur congés à payer | 12 437,00 | 11 830,00 |
| 444000 Impôts sur les bénéficiaires | 453,00 | 363,00 |
| 448200 Charges fisc./congés à pa | 1 267,00 | 1 652,00 |
| 448600 Etat charges à payer | 6 753,00 | 5 394,00 |
| 461000 C.a.f. | 39 535,17 | 39 829,66 |
| Total | 127 357,60 | 125 003,37 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Net | Net |
| Autres dettes | | | |
| 411100 | Clients autres | | 141,38 |
| 467100 | C a f | | 252,00 |
| | Total | | 393,38 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| 487000 | Produits constatés d'avan | 75 000,00 | 74 867,29 |
| | Total | 75 000,00 | 74 867,29 |
| TOTAL DETTES | | 227 207,28 | 221 438,37 |
| TOTAL GENERAL | | 396 878,30 | 370 313,00 |

VARIATION DES PRODUITS

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Production vendue | | | | |
| 701200 Ventes diverses | | 167,04 | - 167,04 | - 100,0 |
| Total | | 167,04 | - 167,04 | - 100,0 |
| Prestations de services | | | | |
| 706010 Prest anim collective | 12 944,00 | 12 529,00 | 415,00 | 3,3 |
| 706020 Prest anim globale | 62 871,12 | 61 242,25 | 1 628,87 | 2,7 |
| 706030 Prest halte gard | 46 117,04 | 40 042,01 | 6 075,03 | 15,2 |
| 706040 Prest. serv. acc. scolaire | 4 394,00 | 3 926,00 | 468,00 | 11,9 |
| 706100 Participation des partenaires | 12 464,84 | 615,70 | 11 849,14 | 1 924,5 |
| 706110 Adhésions | 1 784,50 | 1 502,50 | 282,00 | 18,8 |
| 706120 Participation des usagers | 19 649,71 | 25 416,17 | - 5 766,46 | - 22,7 |
| 708110 Locations de salles | 2 522,00 | 2 211,00 | 311,00 | 14,1 |
| 708130 Divers | 265,00 | 77,75 | 187,25 | 240,8 |
| Total | 163 012,21 | 147 562,38 | 15 449,83 | 10,5 |
| Montant net des produits d'exploitation | 163 012,21 | 147 729,42 | 15 282,79 | 10,3 |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| 741000 Subv. etat | 1 900,00 | 3 900,00 | - 2 000,00 | - 51,3 |
| 743000 Subv. département | 20 736,12 | 18 230,20 | 2 505,92 | 13,7 |
| 743100 Subv entraide mut | 74 867,29 | 75 000,00 | - 132,71 | - 0,2 |
| 744000 Subv. commune | 159 654,51 | 157 277,64 | 2 376,87 | 1,5 |
| 745000 Subv. de fonctionnement caf | 193 599,00 | 191 083,00 | 2 516,00 | 1,3 |
| 748000 Subv. de fonctionnement autres | 10 000,00 | 8 300,00 | 1 700,00 | 20,5 |
| Total | 460 756,92 | 453 790,84 | 6 966,08 | 1,5 |
| Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges | | | | |
| 791000 Transferts de charges exploitation | 32 483,47 | 22 181,82 | 10 301,65 | 46,4 |
| 791100 C n a s e a | 29 416,79 | 23 075,44 | 6 341,35 | 27,5 |
| 791400 Transfert de charges sal | 296,34 | | 296,34 | |
| Total | 62 196,60 | 45 257,26 | 16 939,34 | 37,4 |
| Autres produits | | | | |
| 758000 Produits divers ecart/remise caisse | 150,11 | 52,87 | 97,24 | 183,9 |
| Total | 150,11 | 52,87 | 97,24 | 183,9 |
| Total des produits d'exploitation | 686 115,84 | 646 830,39 | 39 285,45 | 6,1 |
| Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| 768100 Interets | 3 504,29 | 2 580,95 | 923,34 | 35,8 |
| Total | 3 504,29 | 2 580,95 | 923,34 | 35,8 |
| Total des produits financiers | 3 504,29 | 2 580,95 | 923,34 | 35,8 |

VARIATION DES PRODUITS

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variation | |
|---|--------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| 771800 | Remboursement d'assurance | 506,84 | 506,84 | |
| 772000 | Produits s/ex ant | 4 643,02 | 3 550,53 | 325,0 |
| | Total | 5 149,86 | 4 057,37 | 371,4 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| 777000 | Q-p subv. invest. au result. e | 614,50 | 614,50 | |
| 778000 | Autres produits exceptionnels | | - 203,44 | - 100,0 |
| | Total | 614,50 | - 203,44 | - 24,9 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| 787500 | Reprise provision | 3 093,00 | 2 600,00 | 527,4 |
| | Total | 3 093,00 | 2 600,00 | 527,4 |
| Total des produits exceptionnels | | 8 857,36 | 6 453,93 | 268,5 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 698 477,49 | 46 662,72 | 7,2 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | - 13 495,61 | - 100,0 |
| TOTAL GENERAL | | 698 477,49 | 33 167,11 | 5,0 |

VARIATION DES CHARGES

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variation | | |
|--|-------------------------------------|------------|-----------|------------|---------|
| | Net | Net | Montant | % | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | | |
| 606100 | Fournitures non stockables | 271,05 | 397,11 | - 126,06 | - 31,7 |
| 606110 | Electricite | 2 509,92 | 3 263,75 | - 753,83 | - 23,1 |
| 606120 | Gaz | 5 195,88 | 7 108,49 | - 1 912,61 | - 26,9 |
| 606170 | Eau | 946,65 | 867,08 | 79,57 | 9,2 |
| 606300 | Fournitures entretien, pe | 1 829,07 | 1 930,40 | - 101,33 | - 5,2 |
| 606310 | Prod entretien | 1 624,36 | 1 544,36 | 80,00 | 5,2 |
| 606320 | Materiel d'activites | 4 469,37 | 5 159,44 | - 690,07 | - 13,4 |
| 606330 | Equipement informatique | 420,99 | | 420,99 | |
| 606400 | Fournitures administratives | 872,10 | 1 295,94 | - 423,84 | - 32,7 |
| 606500 | Linge et vetements de tra | | 34,90 | - 34,90 | - 100,0 |
| 606600 | Fourn securite | 132,47 | | 132,47 | |
| 606800 | Autres matieres et fourni | | 464,17 | - 464,17 | - 100,0 |
| 606810 | Alimentation | 2 245,44 | 3 074,99 | - 829,55 | - 27,0 |
| 606820 | Petit matériel médical | 23,09 | 25,58 | - 2,49 | - 9,7 |
| 606830 | Alimentation | | 45,50 | - 45,50 | - 100,0 |
| 606840 | Produits pharmaceutiques | 77,62 | 64,99 | 12,63 | 19,4 |
| 606860 | Fournitures d'atelier | | 37,83 | - 37,83 | - 100,0 |
| 606880 | Fournitures diverses | | 449,93 | - 449,93 | - 100,0 |
| 613200 | Locations immobilieres | 15 603,00 | 14 735,00 | 868,00 | 5,9 |
| 613220 | Location garage | 542,04 | 536,16 | 5,88 | 1,1 |
| 615000 | Entretien et reparations | 54,00 | 238,89 | - 184,89 | - 77,4 |
| 615200 | Travaux entr. et rép./biens immob. | 1 956,28 | 1 832,06 | 124,22 | 6,8 |
| 615210 | Entretien et réparations véhicule | 539,15 | 1 220,53 | - 681,38 | - 55,8 |
| 615550 | Install. techn., mat. et outillage | 70,56 | | 70,56 | |
| 615600 | Maintenance standard | 253,20 | 123,34 | 129,86 | 105,3 |
| 615610 | Maint informatiq | 812,73 | 800,00 | 12,73 | 1,6 |
| 615611 | Assistance informatique | 985,75 | | 985,75 | |
| 615612 | Maintenance mat inform | | 140,86 | - 140,86 | - 100,0 |
| 615630 | Maintenance logiciels | | 883,84 | - 883,84 | - 100,0 |
| 615650 | Maintenance photocopieurs | 1 889,68 | 3 590,39 | - 1 700,71 | - 47,4 |
| 615660 | Maint chaudiere | 232,90 | 222,80 | 10,10 | 4,5 |
| 616000 | Primes d'assurance | 4 057,34 | 4 034,38 | 22,96 | 0,6 |
| 618000 | Services exterieurs diver | 969,59 | 1 326,34 | - 356,75 | - 26,9 |
| 618100 | Documentation generale | 293,90 | 238,60 | 55,30 | 23,2 |
| 618300 | Documentation technique | 501,80 | 637,03 | - 135,23 | - 21,2 |
| 618500 | Frais de seminaire | 80,00 | 487,30 | - 407,30 | - 83,6 |
| 618600 | Formation des bénévoles | 50,00 | 60,00 | - 10,00 | - 16,7 |
| 621000 | Personnel extérieur | | 378,60 | - 378,60 | - 100,0 |
| 622000 | Remunerations d'intermedi | 22 499,08 | 16 634,75 | 5 864,33 | 35,3 |
| 622100 | Cagec | 2 574,61 | 2 526,34 | 48,27 | 1,9 |
| 622600 | Honoraires | 6 308,40 | 6 627,22 | - 318,82 | - 4,8 |
| 623000 | Publicite | 418,99 | 200,00 | 218,99 | 109,5 |
| 623100 | Annonces insertions | 50,00 | 249,96 | - 199,96 | - 80,0 |
| 623800 | Dons courants (calendrier pompiers) | | 10,00 | - 10,00 | - 100,0 |
| 625000 | Deplacements, missions, r | 3 643,30 | 4 244,24 | - 600,94 | - 14,2 |
| 625010 | Frais dépl. bénévoles | 775,28 | 372,21 | 403,07 | 108,3 |
| 625100 | Réception | 360,00 | 135,20 | 224,80 | 166,3 |
| 626000 | Frais postaux et télécom. | 21,40 | 2,30 | 19,10 | 830,4 |
| 626100 | Affranchissement | 1 275,90 | 1 070,32 | 205,58 | 19,2 |
| 626200 | Internet | 1 723,18 | 1 685,32 | 37,86 | 2,2 |
| 626300 | Telecom | 5 174,71 | 5 197,33 | - 22,62 | - 0,4 |

VARIATION DES CHARGES

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variation | |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| 627000 | Services bancaires et ass | 621,51 | 923,29 | - 301,78 | - 32,7 |
| 628000 | Autres services exterieur | 17 659,37 | 20 734,35 | - 3 074,98 | - 14,8 |
| 628100 | Concours divers. adhesion | 4 420,24 | 4 589,83 | - 169,59 | - 3,7 |
| 628150 | Locations autocars | 6 113,00 | 5 970,00 | 143,00 | 2,4 |
| 628200 | Imprimerie | | 4 480,00 | - 4 480,00 | - 100,0 |
| 628610 | Formation continue | 9 788,45 | 7 971,19 | 1 817,26 | 22,8 |
| 628870 | Imprimerie caf | 1 053,92 | 2 151,80 | - 1 097,88 | - 51,0 |
| | Total | 133 991,27 | 143 026,23 | - 9 034,96 | - 6,3 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| 631100 | Taxes / salaires | 11 612,00 | 14 364,00 | - 2 752,00 | - 19,2 |
| 633200 | Ch fisc s/cp | - 385,00 | - 213,00 | - 172,00 | - 80,8 |
| 633300 | Formation professionnelle | 6 390,00 | 5 883,00 | 507,00 | 8,6 |
| | Total | 17 617,00 | 20 034,00 | - 2 417,00 | - 12,1 |
| Salaires et traitements | | | | | |
| 641100 | Salaires appointements | 253 474,87 | 231 814,35 | 21 660,52 | 9,3 |
| 641110 | Personnel caf | 82 743,29 | 84 085,03 | - 1 341,74 | - 1,6 |
| 641200 | Conges payes | - 102,00 | - 3 277,00 | 3 175,00 | 96,9 |
| 641300 | Primes et gratifications | | 12 681,84 | - 12 681,84 | - 100,0 |
| 641410 | Indemnité pour rupture conventionne | 10 000,00 | | 10 000,00 | |
| | Total | 346 116,16 | 325 304,22 | 20 811,94 | 6,4 |
| Charges sociales | | | | | |
| 645100 | Cotisations urssaf | 68 974,92 | 59 053,33 | 9 921,59 | 16,8 |
| 645110 | Cotisations mad | 53 105,55 | 52 085,99 | 1 019,56 | 2,0 |
| 645200 | Cot. mutuelles | 5 548,86 | 4 598,35 | 950,51 | 20,7 |
| 645210 | Ch sociales s/cp | 607,00 | - 1 979,00 | 2 586,00 | 130,7 |
| 645300 | Cot. caisse retraite empl | | 14 806,50 | - 14 806,50 | - 100,0 |
| 645320 | Cot. caisse retraite cadres | | 3 891,58 | - 3 891,58 | - 100,0 |
| 645400 | Cotisations assedic | | 10 756,15 | - 10 756,15 | - 100,0 |
| 645600 | Retraite | 3 248,67 | | 3 248,67 | |
| 645700 | Prévoyance | 16 088,29 | | 16 088,29 | |
| 645800 | Chèques vacances | 2 543,40 | 2 686,00 | - 142,60 | - 5,3 |
| 647000 | Autres charges sociales | | 175,49 | - 175,49 | - 100,0 |
| 647400 | Vers. autres oeuvres soc. | 196,60 | | 196,60 | |
| 647500 | Médecine du travail | 1 609,58 | 1 453,74 | 155,84 | 10,7 |
| 647700 | Titres restaurant pp | 7 697,76 | 7 655,76 | 42,00 | 0,5 |
| | Total | 159 620,63 | 155 183,89 | 4 436,74 | 2,9 |
| Autres charges de personnel | | | | | |
| 648200 | Frais de transport sncf dom/tr | 362,81 | 317,70 | 45,11 | 14,2 |
| | Total | 362,81 | 317,70 | 45,11 | 14,2 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | |
| 681110 | Dot/amort. immob. incoporelles | | 988,99 | - 988,99 | - 100,0 |
| 681120 | Dot/amort. immob. corporelles | 12 699,54 | 11 885,51 | 814,03 | 6,8 |
| | Total | 12 699,54 | 12 874,50 | - 174,96 | - 1,4 |
| Autres charges | | | | | |
| 658000 | Charges gestion courante | 3,19 | 5,82 | - 2,63 | - 45,2 |
| | Total | 3,19 | 5,82 | - 2,63 | - 45,2 |
| Total des charges d'exploitation | | 670 410,60 | 656 746,36 | 13 664,24 | 2,1 |

VARIATION DES CHARGES

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| 672000 Charges s/ex ant | 1 900,00 | 6 991,02 | - 5 091,02 | - 72,8 |
| Total | 1 900,00 | 6 991,02 | - 5 091,02 | - 72,8 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| 678000 Autres charges exception. | 1 210,00 | 1 210,00 | | |
| Total | 1 210,00 | 1 210,00 | | |
| Total des charges exceptionnelles | 3 110,00 | 8 201,02 | - 5 091,02 | - 62,1 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| 695000 Is / produits financiers | 453,00 | 363,00 | 90,00 | 24,8 |
| Total | 453,00 | 363,00 | 90,00 | 24,8 |
| TOTAL DES CHARGES | 673 973,60 | 665 310,38 | 8 663,22 | 1,3 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 24 503,89 | | 24 503,89 | |
| TOTAL GENERAL | 698 477,49 | 665 310,38 | 33 167,11 | 5,0 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Production vendue | | |
| 701200 Ventes diverses | | 167,04 |
| Total | | 167,04 |
| Prestations de services | | |
| 706010 Prest anim collective | 12 944,00 | 12 529,00 |
| 706020 Prest anim globale | 62 871,12 | 61 242,25 |
| 706030 Prest halte gard | 46 117,04 | 40 042,01 |
| 706040 Prest. serv. acc. scolaire | 4 394,00 | 3 926,00 |
| 706100 Participation des partenaires | 12 464,84 | 615,70 |
| 706110 Adhésions | 1 784,50 | 1 502,50 |
| 706120 Participation des usagers | 19 649,71 | 25 416,17 |
| 708110 Locations de salles | 2 522,00 | 2 211,00 |
| 708130 Divers | 265,00 | 77,75 |
| Total | 163 012,21 | 147 562,38 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| | 163 012,21 | 147 729,42 |
| Subventions d'exploitation | | |
| 741000 Subv. etat | 1 900,00 | 3 900,00 |
| 743000 Subv. département | 20 736,12 | 18 230,20 |
| 743100 Subv entraide mut | 74 867,29 | 75 000,00 |
| 744000 Subv. commune | 159 654,51 | 157 277,64 |
| 745000 Subv. de fonctionnement caf | 193 599,00 | 191 083,00 |
| 748000 Subv. de fonctionnement autres | 10 000,00 | 8 300,00 |
| Total | 460 756,92 | 453 790,84 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| 791000 Transferts de charges exploitation | 32 483,47 | 22 181,82 |
| 791100 C n a s e a | 29 416,79 | 23 075,44 |
| 791400 Transfert de charges sal | 296,34 | |
| Total | 62 196,60 | 45 257,26 |
| Autres produits | | |
| 758000 Produits divers ecart/remise caisse | 150,11 | 52,87 |
| Total | 150,11 | 52,87 |
| Total des produits d'exploitation | | |
| | 686 115,84 | 646 830,39 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | | |
| 606100 Fournitures non stockables | 271,05 | 397,11 |
| 606110 Electricite | 2 509,92 | 3 263,75 |
| 606120 Gaz | 5 195,88 | 7 108,49 |
| 606170 Eau | 946,65 | 867,08 |
| 606300 Fournitures entretien, pe | 1 829,07 | 1 930,40 |
| 606310 Prod entretien | 1 624,36 | 1 544,36 |
| 606320 Materiel d'activites | 4 469,37 | 5 159,44 |
| 606330 Equipement informatique | 420,99 | |
| 606400 Fournitures administratives | 872,10 | 1 295,94 |
| 606500 Linge et vetements de tra | | 34,90 |
| 606600 Fourn securite | 132,47 | |
| 606800 Autres matieres et fourni | | 464,17 |
| 606810 Alimentation | 2 245,44 | 3 074,99 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Total | Total |
| 606820 | Petit matériel médical | 23,09 | 25,58 |
| 606830 | Alimentation | | 45,50 |
| 606840 | Produits pharmaceutiques | 77,62 | 64,99 |
| 606860 | Fournitures d'atelier | | 37,83 |
| 606880 | Fournitures diverses | | 449,93 |
| 613200 | Locations immobilières | 15 603,00 | 14 735,00 |
| 613220 | Location garage | 542,04 | 536,16 |
| 615000 | Entretien et réparations | 54,00 | 238,89 |
| 615200 | Travaux entr. et rép./biens immob. | 1 956,28 | 1 832,06 |
| 615210 | Entretien et réparations véhicule | 539,15 | 1 220,53 |
| 615550 | Install. techn., mat. et outillage | 70,56 | |
| 615600 | Maintenance standard | 253,20 | 123,34 |
| 615610 | Maint informatiq | 812,73 | 800,00 |
| 615611 | Assistance informatique | 985,75 | |
| 615612 | Maintenance mat inform | | 140,86 |
| 615630 | Maintenance logiciels | | 883,84 |
| 615650 | Maintenance photocopieurs | 1 889,68 | 3 590,39 |
| 615660 | Maint chaudière | 232,90 | 222,80 |
| 616000 | Primes d'assurance | 4 057,34 | 4 034,38 |
| 618000 | Services extérieurs divers | 969,59 | 1 326,34 |
| 618100 | Documentation générale | 293,90 | 238,60 |
| 618300 | Documentation technique | 501,80 | 637,03 |
| 618500 | Frais de séminaire | 80,00 | 487,30 |
| 618600 | Formation des bénévoles | 50,00 | 60,00 |
| 621000 | Personnel extérieur | | 378,60 |
| 622000 | Rémunérations d'interméd. | 22 499,08 | 16 634,75 |
| 622100 | Cagec | 2 574,61 | 2 526,34 |
| 622600 | Honoraires | 6 308,40 | 6 627,22 |
| 623000 | Publicité | 418,99 | 200,00 |
| 623100 | Annonces insertions | 50,00 | 249,96 |
| 623800 | Dons courants (calendrier pompiers) | | 10,00 |
| 625000 | Déplacements, missions, r | 3 643,30 | 4 244,24 |
| 625010 | Frais dépl. bénévoles | 775,28 | 372,21 |
| 625100 | Réception | 360,00 | 135,20 |
| 626000 | Frais postaux et télécom. | 21,40 | 2,30 |
| 626100 | Affranchissement | 1 275,90 | 1 070,32 |
| 626200 | Internet | 1 723,18 | 1 685,32 |
| 626300 | Telecom | 5 174,71 | 5 197,33 |
| 627000 | Services bancaires et ass | 621,51 | 923,29 |
| 628000 | Autres services extérieur | 17 659,37 | 20 734,35 |
| 628100 | Concours divers. adhésion | 4 420,24 | 4 589,83 |
| 628150 | Locations autocars | 6 113,00 | 5 970,00 |
| 628200 | Imprimerie | | 4 480,00 |
| 628610 | Formation continue | 9 788,45 | 7 971,19 |
| 628870 | Imprimerie caf | 1 053,92 | 2 151,80 |
| | Total | 133 991,27 | 143 026,23 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| 631100 | Taxes / salaires | 11 612,00 | 14 364,00 |
| 633200 | Ch fisc s/cp | - 385,00 | - 213,00 |
| 633300 | Formation professionnelle | 6 390,00 | 5 883,00 |
| | Total | 17 617,00 | 20 034,00 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Total | Total |
| Salaires et traitements | | |
| 641100 Salaires appointements | 253 474,87 | 231 814,35 |
| 641110 Personnel caf | 82 743,29 | 84 085,03 |
| 641200 Conges payes | - 102,00 | - 3 277,00 |
| 641300 Primes et gratifications | | 12 681,84 |
| 641410 Indemnité pour rupture conventionne | 10 000,00 | |
| Total | 346 116,16 | 325 304,22 |
| Charges sociales | | |
| 645100 Cotisations urssaf | 68 974,92 | 59 053,33 |
| 645110 Cotisations mad | 53 105,55 | 52 085,99 |
| 645200 Cot. mutuelles | 5 548,86 | 4 598,35 |
| 645210 Ch sociales s/cp | 607,00 | - 1 979,00 |
| 645300 Cot. caisse retraite empl | | 14 806,50 |
| 645320 Cot. caisse retraite cadres | | 3 891,58 |
| 645400 Cotisations assedic | | 10 756,15 |
| 645600 Retraite | 3 248,67 | |
| 645700 Prévoyance | 16 088,29 | |
| 645800 Chèques vacances | 2 543,40 | 2 686,00 |
| 647000 Autres charges sociales | | 175,49 |
| 647400 Vers. autres oeuvres soc. | 196,60 | |
| 647500 Médecine du travail | 1 609,58 | 1 453,74 |
| 647700 Titres restaurant pp | 7 697,76 | 7 655,76 |
| Total | 159 620,63 | 155 183,89 |
| Autres charges de personnel | | |
| 648200 Frais de transport sncf dom/tr | 362,81 | 317,70 |
| Total | 362,81 | 317,70 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | |
| 681110 Dot/amort. immob. incoporelles | | 988,99 |
| 681120 Dot/amort. immob. corporelles | 12 699,54 | 11 885,51 |
| Total | 12 699,54 | 12 874,50 |
| Autres charges | | |
| 658000 Charges gestion courante | 3,19 | 5,82 |
| Total | 3,19 | 5,82 |
| Total des charges d'exploitation | 670 410,60 | 656 746,36 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 15 705,24 | - 9 915,97 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| 768100 Interets | 3 504,29 | 2 580,95 |
| Total | 3 504,29 | 2 580,95 |
| Total des produits financiers | 3 504,29 | 2 580,95 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 504,29 | 2 580,95 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | 19 209,53 | - 7 335,02 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--|-------------------|--------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| 771800 Remboursement d'assurance | 506,84 | |
| 772000 Produits s/ex ant | 4 643,02 | 1 092,49 |
| Total | 5 149,86 | 1 092,49 |
| Sur opérations en capital | | |
| 777000 Q-p subv. invest. au result. e | 614,50 | 614,50 |
| 778000 Autres produits exceptionnels | | 203,44 |
| Total | 614,50 | 817,94 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| 787500 Reprise provision | 3 093,00 | 493,00 |
| Total | 3 093,00 | 493,00 |
| Total des produits exceptionnels | 8 857,36 | 2 403,43 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| 672000 Charges s/ex ant | 1 900,00 | 6 991,02 |
| Total | 1 900,00 | 6 991,02 |
| Sur opérations en capital | | |
| 678000 Autres charges exception. | 1 210,00 | 1 210,00 |
| Total | 1 210,00 | 1 210,00 |
| Total des charges exceptionnelles | 3 110,00 | 8 201,02 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 747,36 | - 5 797,59 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| 695000 Is / produits financiers | 453,00 | 363,00 |
| Total | 453,00 | 363,00 |
| Total des produits | 698 477,49 | 651 814,77 |
| Total des charges | 673 973,60 | 665 310,38 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 24 503,89 | - 13 495,61 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 24 503,89 | - 13 495,61 |

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| Compte rendu de l'expert-comptable | 1 |
| <hr/> | |
| Bilan actif | 2 |
| Bilan passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Règles et méthodes comptables | 6 |
| Tableau de suivi des fonds associatifs | 8 |
| Immobilisations | 9 |
| Amortissements | 10 |
| Provisions pour dépréciation inscrites au bilan | 11 |
| Etat des échéances, créances et dettes Association | 12 |
| Produits à recevoir | 13 |
| Charges à payer | 13 |
| Produits et charges constatés d'avance | 14 |
| Transferts de charges | 15 |
| SIG comparés production | 16 |
| <hr/> | |
| Détail du bilan actif | 17 |
| Détail du bilan passif | 19 |
| Variation des produits | 21 |
| Variation des charges | 23 |
| Détail du compte de résultat | 26 |