

HMT Audit & Associés

1, Boulevard de Magenta
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90
Fax. 33 (0) 1.42.40.00.11
E. : hmt@dsaf.com
www.dsaf.com

SIRET 434 251 492 000 14
NAF : 6920Z

Numéro TVA Intracommunautaire
FR 62 434 251 492

SARL capital de 10 000 Euros – Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS

ASSOCIATION LOI DE 1901

Siège social : 102, Rue Amelot
75 011 PARIS

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

o0o

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS

ASSOCIATION LOI DE 1901
Siège social : 102, Rue Amelot
75 011 PARIS

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

o0o

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Association COLLEGE COOPERATIF DE PARIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Votre Président a arrêté le montant du bilan tant actif que passif à **€ 63 055** faisant apparaître un déficit s'élevant à **€ 150 612**. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Informations complémentaires » de la note A de l'annexe concernant les perspectives 2012 envisagées malgré les pertes antérieures et celle de l'exercice qui fragiliseraient l'activité de votre association.

2 - 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

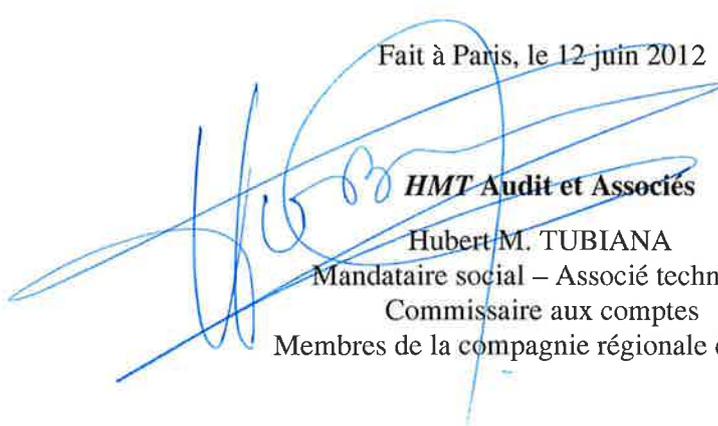
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 juin 2012



HMT Audit et Associés

Hubert M. TUBIANA

Mandataire social – Associé technique

Commissaire aux comptes

Membres de la compagnie régionale de Paris



Collège Coopératif de Paris
102 C, rue Amelot
75011 Paris

COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31 décembre 2011

Exercice du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011



Cabinet d'Audit et de Conseil en Economie Sociale et Solidaire

G.I.E au capital de 200.000 euros - R.C.S. B 404 826 554

102 rue Amelot - 75011 PARIS

www.alliance-gestion.com

BILAN

| | |
|---------------|-----------------------------|
| Association | Collège Coopératif de Paris |
| Etablissement | Collège Coopératif de Paris |

| | |
|---------|------------|
| Période | 31/12/2011 |
| Page | 1 |

Bilan Actif

| | Brut | Amort. & Dépréciations | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|--|---------------|------------------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 380 | 2 380 | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Logiciels, droits & valeurs similaires | 2 380 | 2 380 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 14 100 | 9 508 | 4 592 | 2 814 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage | | | | |
| Autres | 14 100 | 9 508 | 4 592 | 2 814 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (1) | 3 629 | | 3 629 | 2 398 |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de la dotation | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 2 000 | | 2 000 | 2 000 |
| Autres | 1 629 | | 1 629 | 398 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 20 109 | 11 888 | 8 221 | 5 212 |
| Comptes de liaison | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| Créances (2) | 63 534 | 9 780 | 53 754 | 137 764 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 55 554 | 9 780 | 45 774 | 130 812 |
| Autres | 7 979 | | 7 979 | 6 953 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 187 | | 187 | 8 067 |
| Charges constatées d'avance (2) | 893 | | 893 | 621 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 64 613 | 9 780 | 54 833 | 146 452 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 84 723 | 21 668 | 63 055 | 151 664 |
| (1) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (2) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

| | |
|---------------|-----------------------------|
| Association | Collège Coopératif de Paris |
| Etablissement | Collège Coopératif de Paris |

| | |
|---------|------------|
| Période | 31/12/2011 |
| Page | 2 |

Bilan Passif

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-----------------|-----------------|
| Fonds propres | -401 333 | -314 202 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | -401 333 | -314 202 |
| Résultat de l'exercice | -150 612 | -87 131 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | -551 946 | -401 333 |
| Comptes de liaison | | |
| PROVISIONS ET FONDS DEDIES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| DETTES | 613 513 | 531 434 |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1) | 704 | 48 |
| Emprunts et dettes financières divers | 70 000 | 70 067 |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 454 571 | 401 948 |
| Dettes fiscales et sociales | 83 295 | 56 204 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 942 | 3 167 |
| Produits constatés d'avance | 1 487 | 21 564 |
| TOTAL GENERAL | 63 055 | 151 664 |
| (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 692 | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | |
| Legs nets à réaliser : | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dons en nature restant à vendre | | |

Compte de Résultat

COMPTES DE RESULTAT (Première partie)

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | 174 053 | 316 290 |
| Ventes de marchandises | | |
| Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels) | | |
| Travaux et Refacturation Charges locatives | | |
| Prestations de Service | 157 957 | 286 929 |
| Produits des activités annexes hors forfaits journaliers | 2 320 | 13 830 |
| Prestations de service facturées | | |
| - Prix de journée / Tarifs Journaliers | | |
| - Dotation Globale de Financement | | |
| - Autres produits de tarification | | |
| Production Stockée | | |
| Production Immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 5 000 | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges | 3 400 | |
| Cotisations | 30 | 30 |
| Autres produits de Gestion Courante | 5 345 | 15 501 |
| Charges d'exploitation | 324 799 | 407 140 |
| Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements | | |
| Autres achats et charges externes | 123 981 | 166 315 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 126 | 7 452 |
| Salaires et traitements | 134 762 | 153 466 |
| Charges sociales | 56 396 | 67 388 |
| Autres charges du personnel | 231 | |
| Dotation aux amortissements et aux provisions | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 569 | 2 639 |
| Sur immobilisations : dotation de dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations de dépréciation | 2 732 | 9 836 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 2 | 44 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -150 746 | -90 850 |
| Quote part de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent ou déficit transféré III | | |
| Déficit ou excédent transféré IV | | |
| (1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |

COMPTE DE RESULTAT (Seconde partie)

| | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-----------------|----------------|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges financières | | |
| Différence positive de change | | |
| Produits nets sur cession de valeur mobilière de placement | | |
| Charges financières | -67 | 73 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | -67 | 73 |
| Différence négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| RESULTAT FINANCIER | 67 | -73 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | -150 679 | -90 924 |
| Produits exceptionnels | 1 647 | 3 793 |
| Sur opérations de gestion | 1 647 | 3 793 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles | 1 580 | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 398 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 1 182 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 67 | 3 793 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | -150 612 | -87 131 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EXCEDENT OU DEFFICIT | -150 612 | -87 131 |
| TOTAL DES PRODUITS | 175 700 | 320 082 |
| TOTAL DES CHARGES | 326 312 | 407 213 |
| EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |

Annexes

COLLEGE COOPERATIF DE PARIS
102 C, rue Amelot
75011 – PARIS



ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011, sont caractérisés par les données suivantes :

| | |
|---|------------|
| - Total du bilan | 63.055 € |
| - Total du compte de résultat (charges) | 326.312 € |
| - Résultat de l'exercice - Déficit | -150.612 € |

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'Administrateur Unique.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

Note A Règles et méthodes comptables

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

| | |
|-----------|---|
| Note n° 1 | Tableau des immobilisations |
| Note n° 2 | Tableau des amortissements |
| Note n° 3 | Etat des créances et des dettes |
| Note n° 4 | Variation des fonds associatifs |
| Note n° 5 | Report à nouveau |
| Note n° 6 | Tableau des résultats sous contrôle de tiers financeurs (N/A) |

AUTRES INFORMATIONS

| | |
|------------|------------------------------------|
| Note n° 7 | Provisions pour Risques et Charges |
| Note n° 8 | Fonds Dédiés (N/A) |
| Note n° 9 | Charges à payer |
| Note n° 10 | Produits à recevoir |

AUTRES INFORMATIONS

| | |
|------------|---|
| Note n° 11 | Bilan Financier |
| Note n° 12 | Tableau des Flux de trésorerie |
| Note n° 13 | Eléments concernant les entreprises liées |
| Note n° 14 | Effectif |
| Note n° 15 | Charges et produits exceptionnels |

| |
|---|
| NOTE A : REGLES ET METHODES COMPTABLES |
|---|

1. PRINCIPES COMPTABLES

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
- du règlement n° 99-01 du C.R.C. relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
 - des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et notamment :

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'entité n'étant pas propriétaire d'immobilisations significatives, l'application des règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

- a) Immobilisations corporelles meubles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements n'a pas apporté de modifications dans la présentation de ces comptes.

- b) Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Concessions, brevets, licences | 1 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

c) Autres titres immobilisés :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Créances et dettes

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

Au titre de l'exercice 2011, une provision pour dépréciation à hauteur de 2.732 euros a été comptabilisée, cumulant un total de 9 780 euros.

e) Contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs et difficilement évaluables.

Au titre de l'exercice 2011, aucune contribution n'a été effectuée.

f) Dettes provisionnées pour congés à payer

Le montant de la dette provisionnée pour congés à payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

La provision pour congés à payer, et les charges sociales y afférentes sont comprises dans les dettes fiscales et sociales pour un montant de 27.631 €.

La variation de l'année soit 1.496 € a été portée au compte de résultat.

g) Indemnité de fin de carrière

Les engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31/12/2011 se montent à 16.727 €.

Une évaluation actuarielle interne des engagements de l'Association est réalisée au 31 décembre 2011.

Les modalités de calculs ont été les suivantes :

- prise en compte d'un taux d'actualisation de 4,20 %,
- coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,

- l'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- il est tenu compte du salaire du mois de décembre 2011 en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31/12/2011 divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite,
- taux de charges sociales et fiscales retenu à 57%.

Le montant de l'engagement inscrit est proratisé en fonction du nombre de droits acquis en matière d'années de présence pour chacun des salariés.

h) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés, mis en place par le règlement C.R.C. n°99-01, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au 31/12/2011, il n'y avait aucun fonds non engagés.

i) D.I.F :

Ces dépenses sont imputables sur l'obligation légale de l'entreprise de participer au développement de la formation professionnelle continue.

Aucune demande de formation n'a été présentée au 31/12/2011 et aucun passif n'existe à ce sujet.

A noter qu'au 31/12/2011 le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du D.I.F. n'a pu être évalué de façon précise.

i) Volontariat associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des cinq plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association, se sont élevés à 44 616 €, représentant uniquement des rémunérations.

j) Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice :

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat d'une part pour les honoraires comptabilisés au titre de la mission de contrôle légal, et d'autre part pour les honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal, se monte à 11.701 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Perspectives 2012 :

Compte tenu des pertes antérieures, l'équilibre financier de l'association est assuré en partie comme l'année dernière par des avances de trésorerie consenties par l'association Insertion et Alternatives, membre du Groupe SOS. Il s'agit d'avances remboursables.

Conscients des efforts de redressement et de restructuration à poursuivre pour permettre à l'association de garantir la couverture des charges de structure avec une activité suffisante, et à l'avenir d'honorer ses dettes vis-à-vis des autres institutions du Groupe SOS, il a été procédé au déménagement de l'association vers des locaux moins coûteux. L'association continue de concentrer ses interventions en direction des formations à plus grande valeur ajoutée et d'adapter au maximum les charges de structure au volume d'activité.

Dans ce contexte, les avances temporaires de trésorerie consenties par l'association Insertion et Alternatives, membre du Groupe SOS à hauteur de 70 000,00 €, sont maintenues.

Le Collège Coopératif de Paris entend poursuivre son développement et va tenter d'améliorer sa rentabilité au cours des prochains exercices, dans un environnement porteur malgré la crise.

L'association entend poursuivre son activité avec le soutien de ses membres, convaincu de son intérêt.

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

NEANT

Note 1 - Tableau des Immobilisations Incorporelles et Corporelles

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions / Rejets | Reévaluation | Fusion | Variation de périmètre | Variation de change | Virement poste à poste | Autres mouvements | Valeur brute fin exercice |
|--|-----------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|
| Frais établissement | | | | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 380 | | | | | | | | | 2 380 |
| Ecarts d'acquisition | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 2 380 | | | | | | | | | 2 380 |
| Terrains | | | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | | | |
| Installations techniques matériel et outillage | | | | | | | | | | |
| Installations générales, aménagements divers | 2 102 | 4 000 | -2 102 | | | | | | | 4 000 |
| Matériel de transport | | | | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 11 720 | 529 | -6 454 | | | | | | | 5 795 |
| Mobilier | 4 305 | | | | | | | | | 4 305 |
| Autres | | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 18 126 | 4 529 | -8 555 | | | | | | | 14 100 |
| Participations | | | | | | | | | | |
| Prêts | 2 000 | | | | | | | | | 2 000 |
| Autres titres et immobilisations financières | 398 | 1 629 | -398 | | | | | | | 1 629 |
| TOTAL | 2 398 | 1 629 | -398 | | | | | | | 3 629 |
| TOTAL GENERAL | 22 904 | 6 158 | -8 953 | | | | | | | 20 109 |

Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations Incorporelles et Corporelles

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute début exercice | Dotations | Diminutions et Reprises | Retraitement | Fusion retraitements compte | Virement poste à poste | Variation de périmètre | Variation de change | Autres mouvements | Valeur brute fin exercice |
|--|-----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
| Frais établissement | | | | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 380 | | | | | | | | | 2 380 |
| TOTAL | 2 380 | | | | | | | | | 2 380 |
| Terrains | | | | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | | | | |
| Installations techniques matériel et outillage | | | | | | | | | | |
| Installations générales, aménagements divers | 861 | 1 469 | -2 102 | | | | | | | 228 |
| Matériel de transport | | | | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 10 785 | 865 | -6 454 | | | | | | | 5 197 |
| Mobilier | 3 666 | 417 | | | | | | | | 4 083 |
| Autres | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 15 312 | 2 751 | -8 555 | | | | | | | 9 508 |
| TOTAL GENERAL | 17 692 | 2 751 | -8 555 | | | | | | | 11 888 |

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

| ETAT DES CREANCES | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF | | |
|--|-------------------------------|---------------|-------------|
| | MONTANT BRUT | 1 an au plus | plus d'1 an |
| Prêts (1) | 2 000 | 2 000 | |
| Autres immobilisations financières | 1 629 | 1 629 | |
| Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir | | | |
| Clients douteux | 9 780 | 9 780 | |
| Usagers et comptes rattachés | 45 774 | 45 774 | |
| Autres créances | 7 979 | 7 979 | |
| Charges constatées d'avance | 893 | 893 | |
| TOTAL GENERAL | 68 055 | 68 055 | |

| | |
|--|--|
| (1) Montant : | |
| - Prêts accordés en cours d'exercice | |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice | |

| ETAT DES DETTES | DEGRE D'EXIGIBILITE | | |
|--|---------------------|----------------|-------------------------------|
| | MONTANT BRUT | 1 an au plus | à plus d'un an moins de 5 ans |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 704 | 704 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 70 000 | 70 000 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 454 571 | 12 968 | 441 604 |
| Dettes fiscales et sociales | 83 295 | 83 295 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Dépôts des hébergés | 4 942 | 4 942 | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 487 | 1 487 | |
| TOTAL | 615 000 | 173 396 | 441 604 |

| | |
|---|--|
| (2) Montant : | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |

Note 4 - Tableau de variation des fonds associatifs

| NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES | Montant début exercice | Affectation résultats | Reprises / Diminution | Dotations / Augmentation | Reprises / Diminution | Autres variations | Montant fin exercice |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserves | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Ecart réserves consolidées | | | | | | | |
| Report à nouveau | -314 202 | -87 131 | | | | | -401 333 |
| Résultat de l'exercice | -87 131 | 87 131 | | -150 612 | | | -150 612 |
| Autres fonds associatifs | | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | |
| Legs et donation | | | | | | | |
| Résultat sous contrôle de tiers | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserves sous contrôle de tiers financiers | | | | | | | |
| Investissement | | | | | | | |
| Compensation | | | | | | | |
| Trésorerie | | | | | | | |
| Compensation des charges d'amortissement | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Subventions | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Réserves de trésorerie | | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | | |
| Différence sur réalisation d'éléments d'actif | | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | | | |
| TOTAL | -401 333 | | | -150 612 | | | -551 946 |

Note 5 - Report à nouveau

| Nature du report à nouveau | Montant début exercice | + | Montant fin exercice |
|---|------------------------|---|----------------------|
| Dépenses refusées (114) | | | |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF (114-1) | | | |
| Dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2) | | | |
| Report à nouveau (110-119) | -314 202 | | -401 333 |
| TOTAL | -314 202 | | -401 333 |

Note 6 - Tableau des résultats sous contrôle de tiers financeur

| Nature du report à nouveau | Montant début exercice | + | Montant fin exercice |
|--|------------------------|---|----------------------|
| Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) | | | |
| Dépenses non opposables (116) | | | |
| Amortissements comptables excédentaires différés (116-1) | | | |
| Dépenses pour congés à payer (116-2) | | | |
| Autres droits acquis par les salariés (116-3) | | | |
| Rejet provision (116-4) | | | |
| Autres dépenses non opposables (116-8) | | | |
| TOTAL | | | |

Note 7 - Provisions pour Risques & Charges

| | Montants au 31/12/2011 | Affectation résultats et provisions | Dotations exercées | Papier(s) comptable(s) utilisé(s) | Reprise aux exercices ultérieurs | Fusions/Acquisitions | Montant fin d'exercice |
|---|------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | | | |
| Provisions pour litiges salariaux | | | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | | | | |
| Provisions pour départ à la retraite | | | | | | | |
| Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT | | | | | | | |
| Provisions pour fonds dédiés au CET | | | | | | | |
| Provisions pour fermeture & restructuration | | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| DEPRECIATIONS | | | | | | | |
| Sur immobilisations : | | | | | | | |
| - incorporelles | | | | | | | |
| - corporelles | | | | | | | |
| - financières | | | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | 2 732 | | | | 9 780 |
| Sur comptes clients | 10 448 | | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | -3 400 | | | |
| TOTAL | 10 448 | | 2 732 | -3 400 | | | 9 780 |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| Dont dotations et reprises : | | | | | | | |
| - d'exploitation | | | | | | | |
| - financière | | | 2 732 | | | | |
| - exceptionnelle | | | | -3 400 | | | |

| | |
|---------------|-----------------------------|
| Association | Collège Coopératif de Paris |
| Etablissement | Collège Coopératif de Paris |

| | |
|---------|------------|
| Période | 31/12/2011 |
| Page | A7 |

Note 9 - Charges à Payer

| Montants | Montant Net |
|---|---------------|
| Intérêts courus sur emprunts | 8 910 |
| Fournisseurs factures non parvenues | 2 752 |
| Autres dettes | 18 520 |
| Dettes provisionnées pour congés à payer, primes et heures supplémentaires | 1 792 |
| Personnel autres charges à payer | 8 279 |
| Charges sociales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires | 579 |
| Organismes sociaux - autres charges à payer | 832 |
| Charges fiscales sur dettes provisionnées pour CP, primes et heures supplémentaires | 105 |
| Etats autres charges à payer | |
| Divers - charges à payer | |
| Intérêts courus à payer | 12 |
| TOTAL | 41 781 |

Note 10 - Produits à recevoir

| Montants | Montant Net |
|--------------------------------------|--------------|
| Clients factures à établir | 4 477 |
| R.R.R à obtenir et avoirs non reçus | |
| Autres produits à recevoir | |
| Organismes sociaux IJSS | 1 197 |
| Etat Produits à recevoir | |
| Divers - produits à recevoir | |
| Subvention à recevoir | |
| Comptes courants produits à recevoir | |
| TOTAL | 5 674 |

| Association Etablissement | | Collège Coopératif de Paris Collège Coopératif de Paris | | 31/12/2011 AB | |
|--|--|--|--|----------------------|--|
| | | Note 11 - Bilan Financier | | | |
| | | LIANCEMENTS | | Financements stables | |
| | | BIENS STABLES | | LIANCEMENTS | |
| | | LIANCEMENTS | | LIANCEMENTS | |
| | | LIANCEMENTS | | LIANCEMENTS | |
| Immobilisations incorporelles nettes | | | | | |
| Immobilisations corporelles brutes | | | | | |
| - Terrains | | | | | |
| - Constructions | | | | | |
| - Installations, matériels et outillages | | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Amortissement comptable excédentaires dégrèés | | | | | |
| Résultat gestion propre déficitaire | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison investissement | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (II-I) | | | | | |
| Crédence art.35 art.58 | | | | | |
| Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financiers | | | | | |
| Résultat officielle | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitation) | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | | | |
| TOTAL IV | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (II-IV) | | | | | |
| Excédent et provision affectés à la couverture du S.F.R. | | | | | |
| Reserves de compensation | | | | | |
| - des déficits ou charges à financer | | | | | |
| Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financiers | | | | | |
| Résultat de l'exercice | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Fonds décaillés | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV) | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Avances reçues | | | | | |
| Fournisseurs d'exploitation | | | | | |
| Dettes sociales | | | | | |
| Dettes fiscales | | | | | |
| Dettes diversifiées d'exploitation | | | | | |
| Dépréciation des stocks et créances | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Ressources à reverser à l'aide sociale | | | | | |
| Fonds déposés par les résidents | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison exploitation | | | | | |
| TOTAL V | | | | | |
| EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V) | | | | | |
| Financements à court terme | | | | | |
| Fournisseurs d'immobilisations | | | | | |
| Fonds des majeurs protégés | | | | | |
| Comptes bancaires courants | | | | | |
| Ligne de trésorerie | | | | | |
| Intérêts courus non échus | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | | | |
| TOTAL VII | | | | | |
| TRESORERIE NÉGATIVE (VIII-VII) | | | | | |
| TOTAL DES FINANCEMENTS (II+III+V+VII) | | | | | |
| Biens stables | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II) | | | | | |
| Aditifs stables d'exploitation | | | | | |
| Crédence art.35 art.58 | | | | | |
| Résultat déficitaire sous contrôle de tiers financiers | | | | | |
| Résultat officielle | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Charges à répartir (dest d'immo cadre de l'exploitation) | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | | | |
| TOTAL IV | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (II-IV) | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF | | | | | |
| Valeurs d'exploitation | | | | | |
| Stocks | | | | | |
| Avances et acomptes versés | | | | | |
| Organismes payeurs, créances | | | | | |
| Créances diverses d'exploitation | | | | | |
| Créances rattachables en non-valeur | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| Rapport à réajuster CP | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison exploitation | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V) | | | | | |
| Liquidités | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | | | | | |
| Régie d'avance | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | | | |
| TOTAL VIII | | | | | |
| TRESORERIE POSITIVE (VII-VII) | | | | | |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | | | | | |
| Financements stables | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III) | | | | | |
| Excédent et provision affectés à la couverture du S.F.R. | | | | | |
| Reserves de compensation | | | | | |
| - des déficits ou charges à financer | | | | | |
| Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financiers | | | | | |
| Résultat de l'exercice | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Fonds décaillés | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie (stable) | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV) | | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Avances reçues | | | | | |
| Fournisseurs d'exploitation | | | | | |
| Dettes sociales | | | | | |
| Dettes fiscales | | | | | |
| Dettes diversifiées d'exploitation | | | | | |
| Dépréciation des stocks et créances | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| Ressources à reverser à l'aide sociale | | | | | |
| Fonds déposés par les résidents | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison exploitation | | | | | |
| TOTAL V | | | | | |
| EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V) | | | | | |
| Financements à court terme | | | | | |
| Fournisseurs d'immobilisations | | | | | |
| Fonds des majeurs protégés | | | | | |
| Comptes bancaires courants | | | | | |
| Ligne de trésorerie | | | | | |
| Intérêts courus non échus | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Comptes de liaison trésorerie | | | | | |
| TOTAL VII | | | | | |
| TRESORERIE NÉGATIVE (VIII-VII) | | | | | |
| TOTAL DES FINANCEMENTS (II+III+V+VII) | | | | | |

Note 12 - Tableau des Flux de Trésorerie

| Opérations | Total |
|--|-----------------|
| Résultat d'exploitation | -150 746 |
| Exploitation des équipements et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie | 901 |
| + Amortissements | 1 569 |
| + Provisions (1) | -668 |
| + Autres | |
| Résultat brut d'exploitation | -149 845 |
| + Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence | |
| - Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (2) | 145 820 |
| +/- Liasons Bilan | |
| Flux nets de trésorerie d'exploitation | -4 025 |
| Autres encaissements et décaissements liés à l'activité | |
| - Frais financiers | |
| + Produits financiers | |
| + Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence | |
| - Impôt sur les sociétés, hors impôt sur les plus-values de cession | |
| +/- Charges et produits exceptionnels | 1 647 |
| +/- Autres | |
| Flux nets de trésorerie générés par l'activité | 1 647 |
| Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement | |
| - Acquisition d'immobilisations | -6 158 |
| + Cession d'immobilisations, nettes d'impôt | |
| +/- Incidence des variations de périmètre (3) | |
| Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement | -6 158 |
| Flux de trésorerie liés aux opérations de financement | |
| - Dividendes versés aux actionnaires de la société mère | |
| - Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées | |
| + Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire | |
| + Subventions d'investissement reçues | |
| + Emissions d'emprunts | |
| - Remboursements d'emprunts | |
| +/- Dépôts de garanties reçus | |
| + Transferts de résultat et dépenses vers l'association | |
| Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement | 0 |
| +/- Incidence des variations de cours des devises | |
| Variations de trésorerie (A) | -8 536 |
| Trésorerie d'ouverture (B) | 8 018 |
| Trésorerie de clôture (C) | -518 |
| Ecart = A - (C - B) | 0 |

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant.

Note 13 - Eléments concernant les entreprises liées et les participations

| Postes | Montant concernant les entreprises liées inter-groupe | avec lesquelles l'entité a un lien de participation |
|--|---|---|
| Avances et Acomptes sur immobilisations | | |
| Participations | | |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Prêts / Cautions / Fonds de roulement GIE | | |
| Avances et Acomptes versés sur commandes (actif circulant) | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 365,00 | PSA, HS |
| Autres Créances | | |
| Capital souscrit appelé non versé | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 70 000,00 | Insertion & Alternatives |
| Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 441 603,72 | .A, ARCAT, GIE, EVENT IT, PRES |
| Autres Dettes | 2 113,00 | JCLT |
| Produits de participation | | |
| Autres produits financiers | | |
| Charges Financières | | |
| TOTAL | 521 081,72 | |

| | |
|---------------|-----------------------------|
| Association | Collège Coopératif de Paris |
| Etablissement | Collège Coopératif de Paris |

| | |
|---------|------------|
| Période | 31/12/2011 |
| Page | A11 |

Note n° 14 TABLEAU DES EFFECTIFS AU 31/12/2011

| En.E.T.P. | 31/12/2011 |
|-----------------------|-------------|
| Direction | 1,00 |
| Assistante de gestion | 2,40 |
| Socio-Educatif | 0,17 |
| Médical | |
| Paramédical | |
| Service Généraux | |
| Total | 3,57 |

Note 15 Charges exceptionnelles

| | Nature des charges exceptionnelles | 31/12/2011 | Impôt correspondant | Impôt correspondant corrigé | 31/12/2010 | |
|-------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------|----------|
| Tx de l'impôt sur les sociétés : 0% | Pénalités sur marchés (et dédits payés sur ach/vts) | | | | | |
| | Pénalités, amendes fiscales et pénales | | | | | |
| | Dons, libéralités | | | | | |
| | Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | | | | | |
| | Subventions accordées | | | | | |
| | Rappel d'impôts (autres qu'IS) | | | | | |
| | Autres charges sur opérations de gestion | | | | | |
| | Charges sur exercices ant. (en cours d'exercice) | | | | | |
| | Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | |
| | Immobilisations financières | 398 | | | | |
| | Autres éléments d'actif | | | | | |
| | Malis provenant de clauses d'indexation | | | | | |
| | Lots | | | | | |
| Sous-total | | 398 | 0 | 0 | 0 | |
| | Malis prov. du rachat par l'ent. D'act. et obligat. | | | | | |
| | Charges exceptionnelles diverses | | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Dotations aux amortissements except. des immo. | 1 182 | | | | |
| | Dotations aux prov. réglementées (stock) | | | | | |
| | Dotations aux prov. réglementées | | | | | |
| | Dot. Aux prov. pour risques et charges except. | | | | | |
| | Dotations aux prov. pour dépréciation except. | | | | | |
| Sous-total | | 1 182 | 0 | 0 | 0 | |
| | Autres charges exceptionnelles non détaillées | | | | | |
| TOTAL | | 1 580 | 0 | 0 | 0 | |

| | Nature des produits exceptionnels | 31/12/2011 | Impôt correspondant | Impôt correspondant corrigé | 31/12/2010 |
|-------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes | | | | |
| | Libéralités perçues | | | | |
| | Rentrées sur créances amorties | | | | |
| | Subventions d'équilibre | | | | |
| | Dégrèvement d'impôts (autres qu'imp. sur les bénéf.) | | | | |
| | Autres produits except. sur opérations de gestion | | | | |
| | Produits sur exercices antérieurs | 1 647 | | | 3 793 |
| Sous-total | | 1 647 | 0 | 0 | 3 793 |
| | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Autres éléments d'actif | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Immobilisations financières | | | | |
| | Titres consolidés | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Bonis provenant de clauses d'indexation | | | | |
| | Lots | | | | |
| | Bonis provenant du rachat par l'ent. d'act/oblig | | | | |
| | Produits exceptionnels divers | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provision spéciale de réévaluation | | | | |
| | Plus-values réinvesties | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Reprises sur provisions réglementées (stocks) | | | | |
| | Reprises sur autres provisions réglementées | | | | |
| | Reprises sur provisions pour risques et ch. Except. | | | | |
| | Reprises sur provisions pour dépréciations except. | | | | |
| Sous-total | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres produits exceptionnels non détaillés | | | | |
| TOTAL | | 1 647 | 0 | 0 | 3 793 |