

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

COMPTE 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	861	1 469	-2 102							228
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport	10 785	865	-6 454							5 197
Matériel de bureau et informatique	3 666	417								4 083
Mobilier										
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	1 487	1 487	
Produits constatés d'avance			
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 RÉSERVES	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 exercice	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 décaisés					
Comptes de liaison trésorerie (stable)					
TOTAL III					
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)					
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF					
Stocks					
Avances et acomptes versés					
Organismes payeurs, créances					
Créances diverses d'exploitation					
Créances rattachables en non-valeur					
Charges constatées d'avance					
Report à nouveau 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 (VIII-VII)					
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)					
Apports ou fonds associés					
Reserves pour Projets Associatifs					
Reserves réglementées (dont les Plus-Values)					
Excédents affectés à l'investissement					
Report à nouveau					
Subventions d'investissement					
Reserve de compensation des charges d'amort					
Provisions réglementées					
Différences sur réalisations immobilisations					
Emprunts - dettes financières					
Dépôts et cautionnements reçus					
Amortissements et provisions des immobilisations					
Résultat gestion propre excédentaire					
Autres					
Comptes de liaison investissement					
TOTAL I					
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)					
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 décaisés					
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 diverses 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 (I+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
+/- Liaisons 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