

**LE ROCHER OASIS DES CITES  
(R.O.C)**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

13, Avenue du Général Coronat  
83000 TOULON

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011

## LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C)

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

13, Avenue du Général Coronat  
83000 TOULON

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

---

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE ROCHER OASIS DES CITES (R.O.C), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'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.

**II. Justification des appréciations**

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 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.

**III. Vérifications et informations spécifiques**

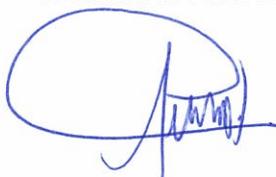
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 2 mars 2012

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

# Bilan Actif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations agencements sur constructions	174 017,84	16 134,78	157 883,06	6 754,69
Instal.agencem.aménagements	9 382,60	6 325,33	3 057,27	4 454,87
Matériel de transport	38 209,50	8 527,44	29 682,06	5 831,70
Matériel de bureau & inform.	2 708,55	2 496,43	212,12	467,72
Mobilier de bureau	3 436,41	687,28	2 749,13	
Autres immobilisations corp.	800,00	800,00		
Immob. en cours / Avances & acomptes				123 487,24
<b>Immobilisations financières</b>				
Créanc.ratt.à participations	11 156,00		11 156,00	
Autres immobilisations financières	5 718,71		5 718,71	3 332,88
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>245 429,61</b>	<b>34 971,26</b>	<b>210 458,35</b>	<b>144 329,10</b>
Avances & acompt.vers./cdes	650,00		650,00	10 000,00
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 581,60		1 581,60	372,39
Autres créances	85 089,77		85 089,77	195 388,35
<b>Disponibilités</b>				
Caisses	628,46		628,46	692,64
Disponibilités	220 983,58		220 983,58	156 292,28
Charges constatées d'avance	3 222,80		3 222,80	2 419,67
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>312 156,21</b>		<b>312 156,21</b>	<b>365 165,33</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>557 585,82</b>	<b>34 971,26</b>	<b>522 614,56</b>	<b>509 494,43</b>

# Bilan Passif

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	26 972,28	5 496,33
<i>Résultat de l'exercice</i>	<b>11 906,70</b>	<b>21 475,95</b>
Subventions d'investissement	167 746,57	70 000,00
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>206 625,55</b>	<b>96 972,28</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		135 518,28
Emprunts et dettes financières diverses	22 197,37	82 460,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 762,62	55 618,63
Dettes fiscales et sociales	60 011,91	79 823,70
Autres dettes	74 276,98	39 559,40
Produits constatés d'avance	106 740,13	19 541,71
<b>DETTES</b>	<b>315 989,01</b>	<b>412 522,15</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>522 614,56</b>	<b>509 494,43</b>

# COMPTE DE RESULTAT

LE ROCHER OASIS DES CITES

Etats de synthèse au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/10/09 au 31/12/10
70 - Dons - Participations	798 218,44	825 014,60
74 - Subvention d'exploitation	463 890,71	558 241,16
75 - Autres produits de gestion courante	33,54	2 192,87
791 - Transfert de charges - Exploitation	9,50	372,39
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 262 152,19</b>	<b>1 385 821,02</b>
60 - Achats	339 724,57	125 383,24
61 - Services extérieurs	116 514,55	332 533,92
62 - Autres services extérieurs	180 212,12	251 724,47
<b>Total</b>	<b><u>636 451,24</u></b>	<b><u>709 641,63</u></b>
63 - Impôts et Taxes	30 291,72	61 245,27
64 - Charges de personnel	521 371,16	551 132,15
65 - Autres charges de gestions courantes	100 016,31	840,20
681 - Dotations aux Amort. Dép. et Prov Exploitation	16 483,77	7 417,63
<b>Total</b>	<b><u>668 162,96</u></b>	<b><u>620 635,25</u></b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 304 614,20</b>	<b>1 330 276,88</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-42 462,01</b>	<b>55 544,14</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		
77 - Produits exceptionnels	58 793,86	1 281,81
687 - Dotations Amort. Dép. Prov. Exceptionnel	2 626,51	
67 - Charges exceptionnelles	1 798,64	35 350,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>54 368,71</b>	<b>-34 068,19</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 906,70</b>	<b>21 475,95</b>

**IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 522.614,56 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un gain de 11.906,70 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

**ELEMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1/ Règles et méthodes comptables

**COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

2/ Etat de l'actif immobilisé

3/ Etat des amortissements

4/ Etat des provisions

5/ Etat des échéances des créances et des dettes

6/ Informations complémentaires

6.1 Produits à recevoir

6.2 Charges à payer

6.3 Charges et produits constatés d'avance

**INFORMATIONS HORS BILAN**

9/ Etat des fonds associatifs

10/ Estimation du bénévolat

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-dessous et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement numéro 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations corporelles:

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Agencements et aménagements des constructions: 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels : 5 ans

Matériel de transport: 4 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 ans

CRC 2002-10 ET CRC 2004-10

Le Rocher Oasis des Cités n'ayant que des immobilisations non décomposables et ne dépassant pas certains seuils, les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées. (Comité d'urgence CRC 1er juin 2005, article 1122.)

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement:

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 du montant de la différence est constituée.

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.

Subventions

Les subventions et les autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque convention et inscrites au compte de résultat.

Si l'intégralité de la subvention comptabilisée en produit sur l'exercice n'a pas pu être utilisée conformément aux engagements pris à l'égard du financeur, la dépense qui sera réalisée l'année suivante est passée en engagement à réaliser (compte 689400) avec sa contrepartie

en fonds dédiés (compte 194400).

#### Dons

Compte tenu du fait qu'ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements.

#### Autres informations

La contribution des bénévoles est évaluée à 223.250 euros.

Aucune dérogation ou modification aux principes et méthodes comptables n'a été mise en place en cours de l'exercice 2011.

Compte tenu de l'ancienneté des salariés, l'engagement concernant les indemnités de départ à la retraite est non significatif

#### **Événement postérieur à la clôture**

Aucun événement ne remet en cause la continuité de l'exploitation de l'association

#### **Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles**

Les 3 plus hauts cadres dirigeants sont membres du Conseil d'administration et ne sont pas rémunérés.

<b>ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>
-----------------------------------

CADRE A IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE Début exercice	AUGMENTATIONS	
		Réeval. Ex.	Acquis. Créd.
Frais d'établissement de recherche & dévelop.			
Autres postes Immo Incorporelles			
Constructions sur propre sol			161 076
Installations agencements Constructions	12 942		
Installations Matériel et Outillage	800		
Installations agenc. Divers	9 383		
Matériel de transport	9 699		28 511
Matériel de bureau	2 709		
Mobilier			3 436
Immobilisations corporel. En cours	123 487		
Prêts et autres immo financières	3 333		13 542
<b>TOTAL</b>	<b>162 352</b>	<b>0</b>	<b>206 565</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		VALEUR Fin exercice	Réev Leg.
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement de recherche & dévelop.			0	
Autres postes Immo Incorporelles			0	
Constructions sur propre sol			161 076	
Installations agencements Constructions			12 942	
Installations Matériel et Outillage			800	
Installations générales			9 383	
Matériel de transport			38 210	
Autres immobilisations corporelles			2 709	
Mobilier			3 436	
Immobilisations corporel. En cours	123 487		0	
Prêts et autres immo financières			16 875	
<b>TOTAL</b>	<b>123 487</b>	<b>0</b>	<b>245 430</b>	<b>0</b>

<b>ETAT DES AMORTISSEMENTS</b>
--------------------------------

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant amortissements début exercice	Augmentations de l'exercice de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant des amortissements en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles		0		0
Instal. Agenc. Constructions	6 187	9 948		16 135
Agenc. Divers	4 928	1 398		6 325
Matériel et outillages	800	0		800
Installations générales		0		0
Matériel de transport	3 867	4 660		8 527
Matériel de bureau et informatique	2 241	256		2 496
Mobilier		687		687
<b>TOTAL</b>	<b>18 023</b>	<b>16 948</b>	<b>0</b>	<b>34 971</b>

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Total
Immobilisations incorporelles				0
Instal. Agenc. Constructions	7 321		2 627	9 948
Agenc. Divers	1 398			1 398
Matériel et outillages				0
Installations générales				0
Matériel de transport	4 660			4 660
Matériel de bureau et informatique	256			256
Mobilier	687			687
<b>TOTAL</b>	<b>14 322</b>	<b>0</b>	<b>2 627</b>	<b>16 948</b>

**ETAT DES PROVISIONS**

<b>ETAT DES PROVISIONS</b>	<b>Montant début exercice</b>	<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>Diminution de l'exercice</b>	<b>Montant en fin d'exercice</b>
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES</b>
--

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
AVANCES ET ACOMPTES VERSES	650	650	
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR			
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1 050	1 050	
ETAT - SUBVENTIONS	16 300	16 300	
GROUPE ET ASSOCIES	66 440	66 440	
DEBITEURS DIVERS	1 300	300	1 000
CREANCES	1 582	1 582	
PRODUITS A RECEVOIR			
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 223	3 223	
<b>TOTAL</b>	<b>90 544</b>	<b>89 544</b>	<b>1 000</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	à - 1 an	à + 1 an
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 763	52 763	
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			
SEC.SOC. ET AUT. ORG	60 012	60 012	
GROUPE ET ASSOCIES	22 197	22 197	
AUTRES DETTES			
CHARGES A PAYER	74 277	74 277	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	106 740	106 740	
<b>TOTAL</b>	<b>315 989</b>	<b>315 989</b>	<b>0</b>

**PRODUITS A RECEVOIR CHARGES A PAYER  
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

CHARGES A PAYER	MONTANT
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	0
AUTRES DETTES	74 277
DETTE FISCALE ET SOCIALES	
CONGES A PAYER	24 782
ORG.SOC CH/CONGES A PAYER	6 233
FORMATION CONTINUE	
ORG.SOC CHARGES A PAYER	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	
<b>TOTAL</b>	<b>105 291</b>

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	CHARGES	PRODUITS
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	3 223	106 740
CHARGES/PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES/PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<b>TOTAL</b>	<b>3 223</b>	<b>106 740</b>

**FONDS ASSOCIATIFS**

<b>Fond associatifs</b>	Solde au 31/12/2010	Affectation résultat 2009/2010	Résultat de l'exercice	Solde au 31/12/2011
Apport sans droit de reprise				
Apport avec droit de reprise				
Report à nouveau	5 496	21 476		26 972
Résultat	21 476	- 21 476	11 907	11 907
<b>TOTAL</b>	26 972	-	11 907	38 879

<b>BENEVOLAT</b>
------------------

Exercice 2011 (par activité)	Valorisation totale (Smic horaire brut 11,20 euros)
Aide aux devoirs	<b>88 278 €</b>
Animation de Rue	<b>16 307 €</b>
Accueil de Loisirs / Sorties	<b>13 429 €</b>
Suivi individuel Jeunes / PRE / Ecoles	<b>930 €</b>
Suivi Familles / Visites	<b>21 224 €</b>
Repas Saveur du Monde	<b>8 814 €</b>
Atelier des Femmes	<b>14 190 €</b>
Théâtre / Danse	<b>2 038 €</b>
Creatif / Photo	<b>2 957 €</b>
Adolescents	<b>3 651 €</b>
Aventuriers	<b>672 €</b>
Camps	<b>40 992 €</b>
Forum Hiver	<b>560 €</b>
Transverse	<b>9 206 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>223 250 €</b>

Exercice 2011 (par antenne)	Valorisation totale (Smic horaire brut 11,20 euros)
BONDY	<b>32 368 €</b>
PARIS	<b>19 578 €</b>
MUREAUX	<b>16 666 €</b>
LYON	<b>43 568 €</b>
MARSEILLE	<b>28 812 €</b>
BEUCAIRE	<b>58 710 €</b>
STE MUSSE	<b>23 548 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>223 250 €</b>

**LE ROCHER OASIS DES CITES : Compte d'Emploi annuel des Ressources au 31 décembre 2011**

<b>EMPLOIS</b>	<b>Emplois de N = compte de résultat (1)</b>	<b>Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N (3)</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)</b>	<b>Suivi des ressources auprès du public et utilisées sur N (4)</b>
<b>I – MISSIONS SOCIALES</b>			<b>Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice</b>		47 566
<b>I.1. Réalisées en France</b>	998 246	429 206	<b>I – RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>	687 215	687 215
- Actions réalisées directement	998 246	429 206	I.1. Dons et legs collectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France	898 246	359 206	- Dons manuels non affectés	687 215	687 215
	100 000	70 000	- Dons manuels affectés	0	0
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
<b>I.2. Réalisées à l'étranger</b>	0	0	<b>I.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>	0	0
- Actions réalisées directement	0	0			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	0			
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	218 856	187 094	<b>2 – AUTRES FONDS PRIVÉS</b>	309 000	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	187 094	187 094	<b>3 – SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	154 891	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	17 469	0	<b>4 – AUTRES PRODUITS</b>	169 841	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	14 293	0			
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	91 937	27 246			
		643 546			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1 309 039</b>		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1 320 946</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	0		<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>	0	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	0		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
			<b>IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>		0
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	11 907		<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>1 320 946</b>		<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	<b>1 320 946</b>	687 215
<b>V – Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>	0	0			
<b>VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>	0	0			
<b>VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		643 546	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		643 546
			<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		91 235
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
Missions sociales	223 250		Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		223 250
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>223 250</b>		<b>Total</b>	<b>223 250</b>	

# COMPTE D'EMPLOIS DES RESSOURCES

## **Partie I : Définition des missions sociales**

L'objet statutaire de l'association est le suivant :

« Cette association a pour objet de mener des actions éducatives et sociales au service de la population, enfants, adolescents(es), adultes, couples et familles, des quartiers en difficulté par la mise en place notamment: d'actions d'animation pédagogique dans les domaines de la culture, du sport, de l'environnement et du développement.

- d'actions d'accompagnement éducatif individuel et/ou familial,
- d'actions de formation et d'insertion,
- d'actions de médiation et de prévention,

L'association a également pour but de fédérer les associations et organismes similaires qui œuvrent dans le même sens, en mettant à leur disposition des moyens humains et matériels de nature à faciliter leurs actions. »

## **Partie II : Méthodologie d'établissement du CER**

Pour l'établissement du CER, nous nous appuyons sur la comptabilité analytique, ainsi que sur la comptabilité générale.

### **A) Colonne 1 : Emplois de N = compte de résultat**

#### 1. MISSIONS SOCIALES

##### 1.1. MISSIONS SOCIALES réalisées en France :

#### **Actions réalisées directement :**

- Les coûts directs des missions : on les identifie à l'aide de l'axe 3. Toutes les écritures qui ont un axe 3 site : Ste Musse, La Beaucaire, Marseille, Bondy, Lyon, Paris 10, Les Mureaux.
- L'axe 1 AEP St Michel (hors compte 671500). Ce sont les dépenses qui ont été faites pour le compte de l'AEP St Michel dans l'attente de l'ouverture du compte en banque et refacturées ensuite à l'AEP St Michel.
- L'axe 1 « activité » restant
- Les coûts indirects des missions : on les identifie à l'aide de la comptabilité générale :
  - ✓ 6041 : Frais recrutement formation
  - ✓ 6041009 : Prestations diverses
  - ✓ 6042 : Contribution à projet
  - ✓ 60611 : Electricité
  - ✓ 60614 : Carburant

- ✓ 60630 : Fournitures, Entretien et Petit équipement
- ✓ 60680 Fournitures diverses
- ✓ 60810 : Alimentation
- ✓ 61320 : Locations immobilières
- ✓ 61350 : Locations mobilières
- ✓ 615 : Entretien véhicules et immobilier
- ✓ 616 : Primes d'assurances
- ✓ 617 : Etudes et recherches
- ✓ 618 : Documentation
- ✓ 6251 : voyages
- ✓ 791003 : Remboursement repas
- ✓ 641 : salaires (dont l'axe 3 est France Fonctionnement et l'axe 1 est fonctionnement) : 50% des salaires de l'équipe de direction, qui travaille à 50% pour la mission sociale, et à 50% pour le fonctionnement et la recherche de fonds.

#### **Versements à d'autres organismes agissant en France :**

Il s'agit du compte 657000 Subvention accordée. 3 subventions ont été versées en 2011 : 2 pour le Rocher de la Gavresse et 1 pour l'AEP St Michel.

#### 1.2. MISSIONS SOCIALES A L'ETRANGER :

##### **Actions réalisées directement :**

En 2011, aucune action n'a été réalisée à l'étranger.

#### **Versements à un organisme central ou d'autres organismes :**

L'association n'a rien reversé à un autre organisme étranger.

## 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

### 2.1. Frais d'appel à la générosité du public

- Toutes les dépenses liées à la recherche de fonds

Création, impression, routage, sous-traitance des Mailings, Phoning....

Coût Europserve

On les identifie à l'aide de l'axe analytique 4 relatif aux dons : MINT, NL, PHON ainsi que les comptes comptables 62370200 impression, 62370400 routage/ colisage, publications 623700, locations et traitements de fichiers 62370300, création 623701, catalogues et imprimés 623600.

- Les comptes 60400600 (gestion de la base), 60400700 (gestion des dons) et 604012 (recherche de fonds) de la comptabilité générale

## 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés

11% des salaires du National : compte 641 salaires dont l'axe 3 est France Fonctionnement et l'axe 1 est Fonctionnement.

## 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics

9% des salaires du National : compte 641 salaires dont l'axe 3 est France Fonctionnement et l'axe 1 est Fonctionnement.

## 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT

- Solde des dépenses après avoir complété chacune des autres lignes.
- 30% des salaires du National : compte 641 salaires dont l'axe 3 est France Fonctionnement et l'axe 1 est Fonctionnement.

## 4. DOTATIONS AUX PROVISIONS

Ce sont les comptes 68 de la comptabilité générale sauf les amortissements. Pas de dotation aux provisions en 2011.

## **B) Colonne 2 : Ressources collectées sur N = compte de résultat**

### 1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

#### 1.1. DONS ET LEGS COLLECTES :

- Dons manuels non affectés : ce sont les comptes 704110 (dons particuliers) et 704120 (dons entreprises), de la comptabilité générale
- Dons manuels affectés : il n'y a pas de dons affectés. La recherche de fonds auprès du public est faite pour le Rocher en général.
- Legs et autres libéralités non affectés : pas en 2011.
- Legs et autres libéralités affectés : pas en 2011.

#### 1.2. AUTRES PRODUITS LIES A L'APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC :

Il n'y en a pas pour le moment.

## 2. AUTRES FONDS PRIVES

Ce sont les recettes issues d'autres partenaires comme des fondations. Il s'agit du compte 747 Fondations privées de la comptabilité générale.

## 3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS

Ce sont les subventions (comptes 741 à 746 de la comptabilité générale) concernant les collectivités territoriales (Conseil Régional, Conseil Général, Mairies, Communautés Urbaines), les ASP (Emplois aidés), les organismes sociaux (CAF, CPAM), les Ministères (ACSé), CUCS/ PRE/ CLAS.

## 4. AUTRES PRODUITS

Le solde des comptes de classe 7 :

- Inscriptions des jeunes
- Participations aux frais
- Cotisations statutaires etc...

## 5. REPRISES DES PROVISIONS

Comptes 780 de la comptabilité générale. Pas de reprise en 2011.

### **C) Colonne 3 : Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public consommées sur N**

#### 1. MISSIONS SOCIALES

##### 1.1. MISSIONS SOCIALES réalisées en France :

##### **Actions réalisées directement :**

Elles sont financées par les ressources collectées auprès du public à l'exception du financement par les subventions publiques et les fonds privés (fondations).

Montant total des dépenses (colonne 1)

- les subventions publiques
- les autres fonds privés
- les montants reçus pour la participation aux frais, les inscriptions (compte 70820100 et 708300 de la comptabilité générale)

##### **Versements à d'autres organismes :**

Ils sont financés par les fonds privés (fondations) pour 30 000 euros. Le reste est financé par les ressources collectées auprès du public.

##### 1.2. MISSIONS SOCIALES A L'ETRANGER :

N/A

2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

Ils sont financés en intégralité par les ressources collectées auprès du public.

3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Ils sont financés par les autres produits (sauf les inscriptions 708300 et les participations aux frais 708201).

Le solde est financé par les ressources collectées auprès du public.

**D) Colonne 4 : Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N**

*Solde des ressources collectées auprès du public non affectées, non utilisées :*

- a) Ressources collectées auprès du public non affectées, non utilisées des années antérieures existant en début d'exercice (nous reportons le solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice de l'exercice précédent).
- b) + Ressources collectées auprès du public au cours de l'exercice (=colonne 2, section 1)
- c) + Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (pas de fonds dédié pour 2011)
- d) – Ressources utilisées pour financer les emplois de l'exercice (= total colonne 3)
- e) – Acquisitions d'immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public (pas d'acquisition d'immobilisations pour 2011)

Ce solde sera reporté en haut de la colonne 4 à l'ouverture de l'exercice N+1.