

FJT "ESPACE TIVOLI"

Association loi 1901

Siège social : 25 avenue de Tivoli
AURILLAC (CANTAL)

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

à l'Assemblée Générale Annuelle du 15 mai 2012

Exercice : du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Cour d'Appel de RIOM

Cabinet d'Aurillac : 28, rue Francis Fesq - BP 838 - 15008 Aurillac cedex
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65 - accueil@cabinetbousquet.eu
Siret au capital de 96 900 € - RCS AURILLAC 343 998 530 - Siret 343 998 530 00026 - TVA FR 89 343 998 530 - APE 6920Z
Cabinet de Saint-Céré : 70, rue de la République - 46200 Saint-Céré - Tél. 05 65 38 23 70 - Fax 05 65 40 68 34

Membre du groupement Euro Défi



association technique

FJT "ESPACE TIVOLI"

Association loi 1901

Siège social : 25 avenue de Tivoli
AURILLAC (CANTAL)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

à l'Assemblée Générale Annuelle du 15 mai 2012
Exercice : du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

FJT « ESPACE TIVOLI »
Association loi 1901
Siège social : 25 avenue de Tivoli
AURILLAC (CANTAL)

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

Mesdames, messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FJT ESPACE TIVOLI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 26 avril 2012 Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai récoltés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Règles et principes comptables

La note A.2 de l'annexe expose les règles et principes comptables suivis par votre association.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

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


III. Vérifications et informations spécifiques.

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et l'analyse de gestion ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 27 avril 2012

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés
Christophe BERTRAND



Commissaire aux comptes associé

Bilan Actif Espace Tivoli au 31/12/2011

Devise : Euro

Libellé Ligne	Brut	Amortissement	Net	Exercice -1
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations incorporelles	399,47	399,47	0,00	231,91
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel et outillage LOGEMENT	12. 772,10	12. 448,29	323,81	688,35
Matériel et outillage EDUCATIF	9. 050,16	8. 423,98	626,18	1. 591,09
Agencements et aménagements LOGEMENT	89. 495,53	71. 349,02	18. 146,51	20. 973,72
Agencements et aménagements EDUCATIF	54. 866,25	52. 319,83	2. 546,42	4. 009,92
Agencements et aménagements RESTAURATION	34. 553,56	34. 553,56	0,00	0,00
Mobilier LOGEMENT	125. 997,40	122. 840,64	3. 156,76	3. 756,10
Mobilier EDUCATIF	22. 838,08	22. 838,08	0,00	344,39
Matériel de bureau et informatique LOGT	15. 092,15	13. 391,89	1. 700,26	2. 085,37
Matériel de bureau et informatique EDUC	2. 364,76	1. 801,57	563,19	0,00
Sous total	367. 429,46	340. 366,33	27. 063,13	33. 680,85
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts consentis	1. 023,00	0,00	1. 023,00	506,90
Dépôts & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
TOTAL I	368. 726,87	340. 366,33	28. 360,54	34. 462,16
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	9. 178,24	0,00	9. 178,24	9. 942,76
Créances de fonctionnement				
Résidents & Clients	90. 435,49	51. 946,09	38. 489,40	24. 027,41
Personnel rémunérations dues	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat subventions à recevoir	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat produits à recevoir	774,00	0,00	774,00	0,00
Divers à recevoir	28. 442,95	0,00	28. 442,95	27. 396,77
Fournisseurs débiteurs	6. 839,33	0,00	6. 839,33	0,00
Disponibilités				
Banque Populaire	151. 795,05	0,00	151. 795,05	98. 450,73
Caisse	325,11	0,00	325,11	609,34
Compte sur livret Banque Populaire	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte sur livret A Banque Populaire	78. 150,69	0,00	78. 150,69	76. 555,78
Compte sur livret B Banque Populaire	0,00	0,00	0,00	1. 914,99
Portefeuille obligations B.P.	24. 000,00	0,00	24. 000,00	24. 000,00
Intérêts courus/obligations	1. 176,00	0,00	1. 176,00	1. 176,00
Intérêts courus à recevoir	14,35	0,00	14,35	14,35
Charges constatées d'avance	2. 268,67	0,00	2. 268,67	1. 124,03
TOTAL II	393. 399,88	51. 946,09	341. 453,79	265. 212,16
TOTAL GENERAL	762. 126,75	392. 312,42	369. 814,33	299. 674,32

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2011

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
FONDS PROPRES	0,00	0,00
Sub invest.aff biens renouv. avc drt rep	3. 503,39	25. 355,95
Sub invest.aff biens renouv.sans drt rep	42. 197,36	0,00
Fonds aff.biens renouv./CAF/Internet	0,00	4. 344,80
Fonds aff.biens renouv./REGION/sécurité	0,00	16. 000,00
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41. 029,56	41. 029,56
Autres fonds dédiés	354,00	354,00
Report à nouveau créateur	50. 870,98	50. 870,98
Pertes cumulées à reporter	- 140. 635,76	- 140. 635,76
Excédents cumulés à reporter	134. 776,89	51. 140,97
Résultat de l'exercice		
Résultat excédentaire	8. 515,15	83. 635,92
Résultat déficitaire	0,00	0,00
TOTAL I	140. 611,57	132. 096,42
PROVISIONS		
Départs retraite & licenciement	69. 549,90	47. 265,49
Autres provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour travaux et G.Réparations	10. 000,00	0,00
TOTAL II	79. 549,90	47. 265,49
DETTES		
EMPRUNTS & DETTES		
Banque Populaire	0,00	0,00
Intérêts courus	0,00	0,00
DETTES DE FONCTIONNEMENT		
Cautionnements reçus	18. 122,66	28. 460,46
Fournisseurs	15. 577,45	15. 593,58
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00
Factures non parvenues	18. 925,27	15. 823,55
Personnel & comptes rattachés	26. 030,00	25. 143,00
Dettes fiscales & sociales	10. 778,37	10. 378,20
Etat - Formation Professionnelle	3. 430,00	3. 997,00

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2011

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
Etat autres charges à payer	0,00	469,00
Conseil de Résidents	4. 521,96	4. 079,09
Charges a payer	44. 162,26	8. 810,54
Autres créditeurs	5. 237,45	4. 178,50
Clients créditeurs	2. 867,44	3. 379,49
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL III	149. 652,86	120. 312,41
		(3)
TOTAL GENERAL	369. 814,33	299. 674,32
		(3)

Compte de resultat au 31/12/2011

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Exercice N	Exercice N-1
ici	0,00	0,00
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		
. Charges courantes non financières		
Achats consommés ici	73. 279,20	72. 773,06
602200 FOURNITURES DE BUREAU	895,57	787,59
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE	469,35	630,30
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	3. 416,59	4. 559,79
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	326,05	79,99
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	59,11	84,14
603120 VAR. STOCK MAT ENTRETIEN LOCAUX	- 735,96	100,44
603121 VAR. STOCK MATERIEL ENTR. LOGT	472,52	- 683,97
603122 VAR. STOCK PETIT MATERIEL	15,00	6,00
603123 VAR. STOCK PRODUIT ENTRETIEN	833,56	449,40
603126 VAR. STOCK VIE SOCIALE	361,11	- 61,68
603127 VAR. STOCK INFORMATIQUE	20,44	67,84
603171 VAR. STOCK FOURNITURES DE BUREAU	- 202,15	64,90
606120 EAU CHAUDE	5. 677,17	5. 131,99
606121 GAZ/G.D.F.	30. 791,53	29. 166,24
606130 ELECTRICITE	14. 935,38	16. 319,95
606140 EAU	15. 642,54	15. 860,84
606310 PETIT MATERIEL EQUIPEMENT	301,39	207,30
Services extérieurs ici	158. 865,02	140. 780,87
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	3. 404,90	3. 421,57
611200 GARDIENNAGE	64. 572,16	49. 984,07
613200 LOYERS	37. 400,76	37. 325,04
613210 COLLECTE DECHETS	8. 190,00	9. 900,25
614210 CHARGES LOCATIVES SUR LOYERS	10. 821,72	1. 555,32
615210 ENTRETIEN LOCAUX LOGEMENT	11. 575,06	6. 013,86
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT	2. 779,81	8. 439,06
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	365,57	188,49
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2. 969,50	2. 885,78
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	7. 201,62	10. 328,29
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	2. 206,04	3. 760,20
616010 ASSUR.INCENDIE & MULTIRISQUE	6. 441,39	5. 912,81
616020 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	777,52	729,03
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	158,97	337,10
Autres services extérieurs ici	22. 948,78	23. 345,39
622641 HONORAIRES	2. 500,00	4. 960,00
622642 COMMISSAIRES AUX COMPTES	4. 425,20	4. 305,60
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	43,40	384,35
623000 OUTILS DE COMMUNICATION	0,00	20,69
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	50,00	50,00
623600 BROCHURES ET DEPLIANTS	0,00	465,00
624700 FRAIS DE TRANSPORT DU PERSONNEL	239,70	188,00
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4. 017,70	1. 609,52
625100 DEPLACEMENTS KALITISS	1. 856,14	1. 092,93
625600 MISSIONS	30,00	- 2,32
625700 RECEPTIONS	100,30	267,10
626300 AFFRANCHISSEMENTS	864,82	507,99
626500 TELEPHONE	4. 140,24	4. 142,81
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	356,28	385,84
628100 COTISATIONS AUX TIERS	4. 325,00	4. 967,88
Impôts, taxes et versements assimilés ici	34. 779,53	33. 857,43
631100 TAXE SUR SALAIRES	12. 426,00	12. 569,00
633100 FORMATION DIVERSES SALARIES	358,80	2. 836,18
633200 FORMATION "REFERENTIEL QUALITE"	3. 728,93	2. 493,25
633300 FORMATION CONTINUE	8. 401,00	6. 491,00
635100 TAXE D'HABITATION	417,00	409,00
635120 TAXES FONCIERES	9. 253,00	8. 689,00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)	194,80	370,00
Salaires ici	270. 200,09	285. 924,39
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	269. 313,09	288. 052,39
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	887,00	- 2. 128,00
Charges sociales ici	99. 464,24	98. 973,06
643600 INDEM.DE DEP.EN RETRAITE .LICENC	3. 482,57	0,00
643700 IND RUPTURE CONTRAT DE TRAVAIL	2. 576,00	0,00

Compte de resultat au 31/12/2011

Devisé : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	52. 755,17	56. 645,39
645210 COT.PATRONALES SANTE/PREVOYANCE	7. 825,68	8. 448,80
645300 COTIS.PATRONALES C.DE RETRAITE	14. 516,14	15. 624,86
645400 COTIS.PATRONALES POLE EMPLOI	11. 647,89	12. 674,13
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	2. 163,36	2. 061,18
647200 DOT.AUX COMITES D'ENTREPRISE	2. 880,52	2. 737,44
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1. 227,11	887,43
647700 CHARGES CONGES PAYES	390,00	- 936,00
647800 STAGES DE FORMATION	0,00	829,83
Autres charges courantes de gestion ici	24. 326,89	25. 991,67
652010 VIE SOCIALE/ATELIER/NUTRITION	0,00	18,99
652020 ACTION PERMIS DE CONDUIRE DES RESIDENTS	53,30	634,74
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	2. 517,06	3. 425,05
652041 ATELIER CUISINE	796,17	14,73
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	96,46	1. 048,91
652080 VIE SOCIALE VOYAGES F.J.T.	3. 111,80	0,00
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	47,01	1. 384,72
653200 PALETTE DE SERV.LOGEMENTS	0,00	106,34
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	3. 128,63	1. 651,84
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A.C COUR	14. 576,46	17. 706,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	0,00	0,35
Dotations aux amortissements & prov. ici	97. 600,91	70. 282,24
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	231,91	167,56
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	9. 609,94	9. 452,96
681520 PROV.PR TRAVAUX ET G.REPARATIONS	10. 000,00	0,00
681530 PROV.PR DEP.A LA RETRAITE ET LIC	25. 812,97	4. 418,62
681740 DOTATION PROV. CREANCES	51. 946,09	56. 243,10
ENGAGEMENTS A REALISER		
Engagements à réaliser ici	0,00	0,00
Charges courantes financières ici	0,00	0,00
668000 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES COURANTES	781. 464,66	751. 928,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles ici	613,20	7. 290,35
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	613,20	7. 290,35
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	613,20	7. 290,35
TOTAL GENERAL DES CHARGES	782. 077,86	759. 218,46
PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT		
Produits des prestations ici	407. 398,66	458. 218,10
706210 LOGEMENT RESIDENTS	383. 843,37	417. 323,36
706220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	376,00	104,00
706230 LOGEMENT PASSAGE	10. 276,71	10. 352,90
706240 LOGEMENT AFPA VACANT	0,00	10. 556,00
706250 A.L.T./CAF./ ENCAISSEMENTS	12. 902,58	19. 881,84
Locations diverses ici	1. 512,60	6. 427,00
708310 MAD CUISINES	0,00	5. 400,00
708320 LOCATION SALLES	1. 512,60	1. 027,00
Autres produits annexes ici	9. 109,69	5. 983,39
708810 LAVERIE RESIDENTS	5. 059,82	3. 472,90
708820 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	3. 583,81	1. 803,71
708830 TELEPHONE RESIDENTS	97,00	420,00
708840 PHOTOCOPIES	269,06	176,78
708850 CARTES MAGNETIQUES	100,00	110,00
Subvention fonctionnement ici	259. 023,11	253. 862,92
741100 FONJEP ETAT	9. 402,00	14. 526,00
741400 VILLE	77. 800,00	77. 800,00

Compte de resultat au 31/12/2011

Devise : Euro

Libellé Ligne		Exercice	Exercice N-1
741500	C.A.F. PREST.SERVICE	66. 201,11	58. 916,92
741800	CONSEIL GENERAL	98. 620,00	98. 620,00
742800	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	7. 000,00	4. 000,00
	Autres produits de gestion courante ici	869,00	- 3. 342,71
753820	LAVERIE RESIDENTS PU	0,00	0,00
753840	TELEPHONE RESIDENTS PU	0,00	0,00
753860	CARTES MAGNETIQUES	0,00	0,00
756000	COTISATIONS USAGERS	869,00	772,00
758000	AUTRES PROD.GEST.COUR./RBT FRAIS GEST.1	0,00	- 4. 114,71
	Reprise sur prov. & amortissements ici	59. 771,66	51. 974,77
781530	REPR.S/PROV.IND.DEP.RETR./LICITS	3. 528,56	2. 518,39
781700	REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	56. 243,10	49. 456,38
	Reprise ressources non utilisées ici	0,00	0,00
	Transfert de charges ici	46. 790,68	65. 877,92
791100	TRANSF. CHARGES EXPL./FORMATION KALITIS	6. 505,88	4. 518,08
791200	TRANSF.CHARG.EXPL./FORMATIONS DIVERSES	4. 742,50	3. 342,05
791300	TRANSFERT.CH.EXPL/CONTRATS"AGEFIPH"	3. 200,00	1. 600,00
791530	TRANSF. CHARGES ASSURANCE	2. 533,00	0,00
791600	TRANSF.CH.EXPL/CONTRATS D'AVENIR	0,00	7. 775,70
791610	TRANSF.CH.EXPL./C.A.E.	7. 371,00	27. 800,26
791620	TRANSF.CH.EXPL/C.U.I	22. 438,30	20. 841,83
	. Produits financiers ici	4. 073,60	1. 930,97
768000	INTERETS BANCAIRES	4. 073,60	1. 930,97
768100	DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
	TOTAL DES PRODUITS COURANTS	788. 549,00	840. 932,36
			(3)
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	. Produits exceptionnels ici	2. 044,01	1. 922,02
771000	PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	400,43	705,06
772000	PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	1. 643,58	1. 216,96
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2. 044,01	1. 922,02
			(3)
	TOTAL GENERAL DES PRODUITS ici	790. 593,01	842. 854,38
			(3)
	TOTAL CHARGES ici	782. 077,86	759. 218,46
	TOTAL PRODUITS ici	790. 593,01	842. 854,38
			(3)
	EXCEDENT OU PERTE ici	8. 515,15	83. 635,92

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65


adhérent union nationale pour l'habitat des jeunes
25 av. de Tivoli - 15013 Aurillac Cedex
Tél : 04 71 46 88 00 - Fax 04 71 46 88 01

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2011

SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1 - Événements principaux de l'Exercice**
- 2 - Principes comptables**
- 3 - Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables**

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Immobilisations corporelles
- Mouvements ayant affecté les postes de l'actif
- Evaluation des stocks
- Créances
- Disponibilités
- Créances douteuses

2 - Bilan Passif

- Fonds propres
- Fonds dédiés
- Dettes, classement par échéance
- Comptes de régularisation
- Passif éventuel

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

D - E - ENGAGEMENTS

F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Événements principaux de l'exercice

Néant.

2 - Principes comptables

a) Les comptes annuels de l'exercice 2011 ont été établis conformément aux dispositions du règlement CRC 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

b) Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'exploitation. La validité du principe de continuité de l'exploitation dépend de la capacité de l'Association à prendre à sa charge les risques financiers qui lui incomberont. Ainsi, le maintien de la continuité de l'exploitation reste le principe applicable car :

- une convention tripartite d'objectifs et de moyens courrait jusqu'au 31-12-2008. En attendant la validation du contrat projet CAF pour 2 années (2012-2013) ; les partenaires financiers (CAF, Conseil Général du Cantal, Ville d'Aurillac) nous ont soutenu en 2011 comme en 2010.

En 2012,

-La CAF a renouvelé le contrat projet (2012-2013) et versera la Prestation Socio-Éducative ,

-La Ville d'Aurillac versera la subvention en une seule fois en juin 2012 au plus tard (convention annuelle bipartite) ;

-Le Conseil Général du Cantal versera la subvention en trois fois (convention annuelle bipartite).

3 - Dérogations

Néant.

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 - Bilan Actif

- Note n° 1 - Immobilisations Corporelles et Incorporelles

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

<u>TYPE D'IMMOBILISATIONS</u>	<u>MODE</u>	<u>DUREE</u>
Immobilisations Incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel Educatif	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Agencements	Linéaire	10 ans

- Note n° 2 - Mouvements ayant affectés les postes de l'Actif

	01-01-11	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-11
Immobilisations Incorporelles	399.47				399.47
Immobilisations Corporelles	363 805.86	3 224.13			367 029.99
Immobilisations Financières	781.31	4 435.85	3 412.85		1 804.31
	364 986.64	7 659.98	3 412.85		369 233.77

- Note n° 3 - Evaluation des stocks

Il est pratiqué la technique de l'inventaire, c'est à dire la valorisation en prix pondérés, à chaque fin d'exercice, des stocks existants. Tout produit entamé est considéré sorti du stock.

- Note n° 4 - Créances

Créances à 1 an au plus : 74 496 €

- Note n° 5 - Disponibilités

Au 31-12-11 l'Association possède :

- Le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 151 795.05 €.
- Le compte sur livret A à la Banque Populaire pour 78 150.69 €,
- Obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 €.

- Note n° 6 - Créances douteuses

- La méthode de calcul est la suivante :
 - 95 % pour les dettes de redevance logement > à 1 an,
 - 70 % pour les dettes de redevance logement < ou égales à 1 an, pour les résidents présents ou partis.

2 - Bilan Passif

- Note n° 1 - Fonds propres, Subventions

Tableau de variations des fonds propres

Pertes cumulées au 31-12-10	(140 635.76)
Excédents cumulés au 31-12-10	51 140.97
Affectation résultat 2010	83 635.92
Subventions d'équipement reçues *	45 700.75
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41029,56
Autre fonds dédiés	354.00
Report à nouveau créditeur	50 870.98
Résultat excédentaire	8 515.15
	140611,57

* montant des subventions - sans droit de reprise au 31-12-11 = 42197.36 €
- avec droit de reprise au 31-12-11 = 3503.39 €

- Note n° 2 - Fonds dédiés

L'Association a doté une ligne « fonds dédiés à l'occupation des locaux » d'un montant de 41029€ en 2005.

L'Association a reçu un financement de 500 € de la D.D.J.S. dans le cadre de l'aide individuelle à l'accessibilité des pratiques sportives en 2008. Il reste 354.00 € et sera à justifier en 2012.

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	au 31-12-09	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
	0	0	0	

Les autres dettes sont réputées à moins d'un an.

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite	69 549.90
Provisions pour travaux et grosses réparations	10 000.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés	37 483.00
Fournisseurs, factures non parvenues	18 925.27
Clients créditeurs	2 867.44
Autres créditeurs	5 237.45
Produits constatés d'avance	0
Charges constatées d'avance	2 268.67
Produits à recevoir	28 442.95
Charges à payer	44 162.26

- Note n° 5 – Passif éventuel

Conformément au CRC 2000-6, nous vous mentionnons qu'à ce jour nous n'avons pas de passif éventuel.

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

Effectif ETPT : 11.28

La provision départs retraite a été ajustée à hauteur de 69 549.90 € conformément à la réglementation applicable en la matière en tenant compte des charges sociales.

Le calcul de la provision pour les départs à la retraite est le suivant :
(cf CCN des Organismes Gestionnaires de Foyers et Services pour Jeunes Travailleurs du 16 juillet 2003)

1/5ème de mois de salaire par année d'ancienneté dans l'association, avec un maximum de 6 mois de salaire brut

Concernant le Droit Individuel à la Formation (DIF) :

- nombre global d'heures acquises par les salariés présents au 31-12-11 : 593
- nombre d'heures utilisées : 0

D – ENGAGEMENTS DONNES

Néant.

E – ENGAGEMENTS RECUS

Néant.

F– INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- Nous n'avons pas perçu cet exercice la subvention d'Etat AGLS (aide à la gestion locative sociale).
- Nous avons travaillé avec l'OPH et nos partenaires pour trouver les financements nécessaires à notre projet global de restructuration qui, malheureusement, n'a pas encore pu aboutir. Une décision concernant l'avenir de l'Association Cantalienne pour l'Habitat des Jeunes devrait être prise courant 2012.
- En ce qui concerne les mouvements du personnel :
 - Une rupture conventionnelle de contrat de travail en mai pour un animateur socio-éducatif
 - Huit contrats aidés (2 souvent en maladie)
 - Le technicien de maintenance en longue maladie
 - Deux licenciements pour inaptitude (Agent d'accueil et de sécurité)
 - Un CDI 26h/semaine faisant suite à un contrat CUI-CAE pour un Agent de service
 - Un CDI temps plein faisant suite à un contrat de professionnalisation pour la Comptable – Assistante de direction
- La démarche régionale de qualité et d'évaluation continue pour ce qui est de la formation réalisée par In&Co s'est terminée. Une cellule de veille est mise en place et vise à mettre en œuvre les actions définies pour préparer les évaluations interne puis externe avant 2015. Ceci se fera en 2012 avec le soutien sur 3 journées d'In&Co (prise en charge par notre structure).

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 838
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

FJT "ESPACE TIVOLI"

Association loi 1901

Siège social : 25 avenue de Tivoli
AURILLAC (CANTAL)

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTION REGLEMENTEES

à l'Assemblée Générale Annuelle du 15 mai 2012

Exercice : du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Cour d'Appel de RIOM

Cabinet d'Aurillac : 28, rue Francis Fesq - BP 838 - 15008 Aurillac cedex

Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65 - accueil@cabinetbousquet.eu

Sarl au capital de 95 940 € - RCS AURILLAC 343 998 530 - Siret 343 998 530 00046 - TVA FR 89 343 998 530 - APE 6920Z

Cabinet de Saint-Céré : 70, rue de la République - 46400 Saint-Céré - Tél. 05 65 38 23 70 - Fax 05 65 40 68 34

Membre du groupement Euro Défi



association technique

FJT « ESPACE TIVOLI »
Association Loi 1901
Siège social : 25 avenue de Tivoli
AURILLAC (CANTAL)

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31/12/2011**

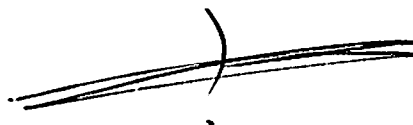
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

A Aurillac, le 27 avril 2012

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés
Christophe BERTRAND



Commissaire aux comptes associé