



**G-L A U D I T
C O M M I S S A R I A T**

Société de Commissaires
a u x C o m p t e s

Membre de la Compagnie
Régionale d'Angers

**Claude GILLET
Fabrice LEBLOIS**
Commissaires aux Comptes

Centre Jacques TATI

**Siege social : 5, rue Eugénie Mansion
49000 ANGERS**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

**Adresse postale
B P 2 0 5 0 5
49105 ANGERS cedex 02**

ZAC de Beuzon
Bd de l'Épervière
49000 ÉCOUFLANT
Tél. 02 41 88 88 80
Fax 02 41 81 07 28
Email : gl-audit@orange.fr

SARL au capital de 2 000 €
RCS Angers 493 669 154

Mesdames, Messieurs,

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 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Jacques TATI, 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, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions de fonctionnement et des prestations de services.

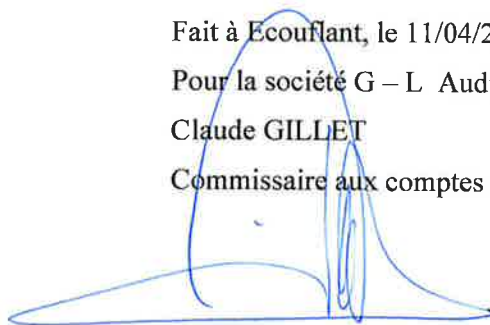
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

Fait à Ecoflant, le 11/04/2012
Pour la société G – L Audit Commissariat
Claude GILLET
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

ACTIF		Exercice N 31-12-2011			Exercice N-1 31-12-2010	Ecart N / N-1	
		Brut	Amorts. Prov	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 129	3 129	-	627	- 627	0,00%
	Fonds commerciaux (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et out.						
	Autres immobilisations corporelles	63 399	59 278	4 121	6 841	- 2 719	-39,75%
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalences						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	800		800			
	TOTAL I	67 328	62 407	4 921	7 467	- 3 346	-44,81%
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes sur commandes	224		224	-	224	#DIV/0!
CREANCES (3)							
Créances usagers et comptes rattachés	522		522	3 005	- 2 483	-82,62%	
Autres créances	62 519		62 519	30 205	32 314	106,98%	
Valeurs mobilières de placement	110 000		110 000	80 000	30 000	N/A	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	210 397		210 397	234 688	- 24 292	-10,35%	
Charges constatées d'avance (3)	2 630		2 630	3 024	- 394	-13,03%	
	TOTAL II	386 293	-	386 293	350 923	35 369	10,08%
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
	Primes de remboursement des obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	453 621	62 407	391 215	358 392	32 823	9,16%

- (1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

PASSIF		Exercice N 31-12-2011	Exercice N-1 31-12-2010	ECART N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	94 826	101 527	- 6 701	-6,60%
	Subventions d'investissements				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	20 005			
	Report à nouveau	-	-	-	#DIV/0!
	Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	23 744	13 304	10 440	78,47%
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Apports	23 881	23 881	-		
Legs et donations					
Résultat sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement aff. à des biens renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	162 456	138 712	23 744	17,12%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	82 633	73 708	8 925	12,11%
	Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 484	11 805	- 2 321	-19,66%
	Fonds dédiés sur autres ressources	1 645	-		
	TOTAL II	105 762	97 513	8 249	8,46%
DETTES	Emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établis. de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	11 633	7 971	3 662	45,95%
	Dettes fiscales et sociales (1)	82 393	81 991	402	0,49%
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés (1)				
Autres dettes (1)	1 981	3 184	- 1 202	-37,77%	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	26 988	29 021	- 2 033	-7,00%
	TOTAL III	122 996	122 166	830	0,68%
	Ecart conversions- passif (IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	391 215	358 392	32 823	9,16%

(1) dont à moins d'un an

96 008

93 145

(2) dont concours banc. et soldes créd. banque

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	2 858	2 404	454	N/A
Production vendue (biens et services)	144 426	135 925	8 502	6,25%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	147 284	138 328	8 956	6,47%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	568 569	582 405	-13 836	-2,38%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 825	65 062	-35 237	-54,16%
Collectes				
Cotisations	2 881	5 418	-2 537	-46,83%
Autres produits	4 410	2	4 408	186780,51%
TOTAL I	752 969	791 215	-38 247	-4,83%
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	34 700	28 278	6 422	22,71%
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	120 795	135 640	-14 845	-10,94%
Impôts, taxes et versements assimilés	29 450	28 989	461	1,59%
Salaires et traitements	389 128	412 851	-23 722	-5,75%
Charges sociales	142 603	146 241	-3 638	-2,49%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 560	5 576	-1 016	-18,21%
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 925	5 428	3 497	64,43%
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 150	647	503	77,70%
TOTAL II	731 312	763 650	-32 338	-4,23%
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	21 656	27 565	-5 909	-21,44%
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts & produits assimilés	1 450	876	573	65,40%
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
TOTAL V	1 450	876	573	65,40%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts & charges assimilées	-	-	-	#DIV/0!
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	-	-	-	#DIV/0!
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 450	876	573	65,40%
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	23 106	28 442	- 5 336	-18,76%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	191	4 093	- 3 903	-95,34%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	-	#DIV/0!
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	191	4 093	- 3 903	-95%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228	16 209	- 15 981	-98,59%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	228	16 209	- 15 981	-98,59%
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 37	- 12 116	12 079	-99,69%
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	754 609	796 185	- 41 576	-5,22%
TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	731 540	779 859	- 48 319	-6,20%
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 068	16 325	6 743	41,30%
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 321	-	2 321	#DIV/0!
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 645	3 022	- 1 377	-46%
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	23 744	13 304	10 440	78,47%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
861000 Mise à disposition gratuite de biens et services		202 659		
871000 Prestations	202 659			
Personnel bénévole				

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N	Ecart N / N-1	
	31-12-2011	31-12-2010	Euros	%
	Net	Net		
Immobilisations incorporelles	-	627	- 627	N/A
Immo. Concessions et droits similaires	3 129	4 600	- 1 471	-31,97%
Amort. Concessions et droits similaires	- 3 129	- 3 973	844	-21,24%
Autres immobilisations corporelles	4 121	6 841	- 2 719	-39,75%
Immo. Agencement	8 684	12 007	- 3 323	-27,68%
Immo. Matériel de transport	13 521	13 521	-	0,00%
Immo. Matériel de bureau+informatique	27 131	31 871	- 4 740	-14,87%
Immo. Pédagogique	14 063	27 855	- 13 792	-49,51%
Amort. Agencement	- 5 629	- 6 967	1 338	-19,21%
Amort. Matériel de transport	- 13 521	- 13 521	-	0,00%
Amort. Mat. Bur + informatique	- 26 209	- 30 685	4 476	-14,59%
Amort. Pédagogique	- 13 918	- 27 241	13 322	-48,91%
Autres immobilisations financières	800	-	800	N/A
Dépôts et cautionnements	800	-	-	N/A
TOTAL	4 921	7 467	- 4 639	-62,12%
Avances et acomptes versés sur commandes	224	-	224	N/A
Fournisseurs débiteurs	224	-	224	N/A
Créances usagers et comptes rattachés	522	3 005	- 2 483	-82,62%
Créances usagers et comptes rattachés	522	3 005	- 2 483	-82,62%
Autres créances	62 519	30 205	32 314	106,98%
Personnel rémunération due	-	-	-	
Acompte salaire	100	60	40	0,00%
Prestations journ. ville	5 145	4 433	712	16,06%
Prestations journ. Caf	7 463	-	7 463	N/A
Prestations journ. CG	2 790	-	2 790	N/A
Prestations journ. CCAS	1 148	847	301	35,51%
Subvention ville	11 679	-	11 679	N/A
Subvention ccas	-	-	-	
Subvention caf	26 251	22 905	3 346	14,61%
Subvention département	-	-	-	
Ionis prévoyance	-	-	-	
Médéric	-	-	-	
Assedic	-	-	-	
Produits à recevoir	7 943	1 961	5 983	305,15%
Valeurs mobilières de placement	110 000	80 000	30 000	37,50%
SICAV	110 000	80 000	30 000	37,50%
DEPOT A TERME	-	-	-	
Disponibilités	210 397	234 688	- 24 292	-10,35%
Crédit mutuel compte courant	11 290	16 798	- 5 508	-32,79%
Crédit mutuel Livret Bleu	77 869	51 419	26 450	51,44%
Crédit agricole compte courant	25	1 084	- 1 060	-97,72%
CCP compte courant	118 594	163 121	- 44 527	-27,30%
Caisse Accueil	175	342	- 167	-48,91%
Caisse générale	1 849	1 211	638	52,69%
Caisse Enfance	189	119	70	59,10%
Caisse Ados	28	150	- 122	-81,22%
Caisse famille	39	26	13	49,08%
Caisse CE	43	128	- 85	-66,43%
Remises de chèques	297	291	6	2,17%
Virements de caisse	-	-	-	
Charges constatées d'avance	2 630	3 024	- 394	-13,03%
Charges constatées d'avance	2 630	3 024	- 394	-13,03%
TOTAL	386 293	350 923	35 369	10,08%
TOTAL GENERAL	391 215	358 392	32 823	9,16%

Claude GILLET

Commissaire aux comptes

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31-12-2011	Exercice N 31-12-2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
Fonds associatifs sans droit de reprise	114 831	101 527	13 304	13%
Valeur patrimoine intégré	78 285	78 285	-	
Subvention aff. biens renouvelables	8 288	8 288	-	
Subvention aff. biens rebouvelables	1 829	1 829	-	
Subv. invest. affect.à biens non renouv.	6 423	6 423	-	
Autres réserves	20 005	6 701	-	
Report à nouveau débiteur	-	-	-	#DIV/0!
Report à nouveau débiteur	-	-	-	
Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	23 744	13 304	10 440	78%
Fonds associatifs avec droit de reprise	23 881	23 881	-	
Apports	23 881	23 881	-	
TOTAL	162 456	138 712	23 744	17,12%
Provisions pour risques	94 633	85 708	8 925	NS
Provisions pour risques	82 633	73 708	8 925	12,11%
Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 484	11 805	- 2 321	-19,66%
Fonds dédiés sur subv. de Formation	6 983	6 983	-	
Fonds dédiés sur subv. de REAP	1 800	1 800	-	
Fonds dédiés sur subv. Diverses	701	3 022	- 2 321	-76,80%
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	1 645	-	1 645	#DIV/0!
Fonds dédiés dons manuels	1 645	-	1 645	N/A
TOTAL	105 762	97 513	8 249	8,46%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 633	7 971	3 662	45,95%
Fournisseurs	2 644	3 018	- 373	-12,37%
Factures non parvenues	8 989	4 953	4 036	81,48%
Dettes fiscales et sociales	82 393	81 991	402	0,49%
Rémunération due	-	533	- 533	-100,00%
Personnel avances et acomptes	-	-	-	
Provision congés payés	31 832	27 153	4 679	17,23%
Personnel autres charges à payer	829	1 427	- 598	-41,88%
Urssaf	11 772	13 735	- 1 963	-14,29%
Retraite non cadre	11 311	10 367	944	9,11%
Ionis Prévoyance	1 736	1 594	142	8,89%
CIPC Groupe Médéric	280	257	23	8,95%
Assédic	2 187	2 295	- 108	-4,71%
SMIA	469	391	78	19,96%
Mutualité de l'anjou	371	719	- 348	-48,42%
1% logement CIL	-	-	-	
Charges sociales sur congés payés	11 814	10 331	1 483	14,36%
Org sociaux charges à payer	259	529	- 270	-51,02%
Taxes sur les salaires	2 123	2 372	- 249	-10,50%
Charges fiscales sur CP	2 728	2 231	496	22,23%
Etat charges à payer	4 683	5 130	- 447	-8,71%
Autres comptes créditeurs	-	2 927	- 2 927	-100,00%
Dettes sur immobilisations comptes rattachés	-	-	-	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	-	
Autres dettes	1 981	3 184	- 1 202	-37,77%
Comité d'établissement	1 981	3 184	- 1 202	-37,77%
Produits constatés d'avance	26 988	29 021	- 2 033	-7,00%
Produits constatés d'avance	26 988	29 021	- 2 033	-7,00%
TOTAL	122 996	122 166	830	0,68%
TOTAL GENERAL	391 215	358 392	32 823	9,16%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2011	Exercice N 31-12-2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
Ventes de marchandises	2 858	2 404	454	18,89%
Ventes de boissons et confiseries	2 858	2 404	454	18,89%
Ventes de marchés diverses	-	-	-	
Production vendue de biens et services	144 426	135 925	8 502	6,25%
Participations activités	19 802	14 614	5 188	35,50%
Participations activités sociocult.	45 214	45 449	- 236	-0,52%
Participations repas	9 439	7 812	1 627	20,83%
Participations manifestations	5 012	4 552	460	10,10%
Participations camps	5 164	5 507	- 342	-6,22%
Prestations département	5 000	6 362	- 1 362	-21,41%
Prestations ville	20 853	18 965	1 888	9,95%
Prestations CAF	32 470	30 101	2 369	7,87%
Prestations CCAS	990	621	369	59,32%
Locations diverses	369	1 188	- 819	-68,94%
Autres produits des activités annexes	113	752	- 639	-84,99%
Subventions d'exploitations	568 569	582 405	- 13 836	-2,38%
Subvention ville globale fonctionnement	301 503	296 172	5 331	1,80%
Subv ville départ exceptionnel salarié			-	
Subvention ville clsh	10 810	14 580	- 3 770	-25,86%
Subvention ville poste conv. Direct.	49 529	48 551	978	2,01%
Subvention ville poste conv. Jeune	37 299	36 519	780	2,14%
Subvention ville emploi jeune	27 816	24 392	3 424	14,04%
Subvention CCAS	1 120	1 120	-	
Subvention ACSE journal quoi de neuf	8 000	8 000	-	
Subvention ville Soirée cabaret	2 723	2 723	-	
Subvention ville projet famille	5 200	7 200	- 2 000	-27,78%
Subvention ville divers	6 957	18 387	- 11 431	-62,17%
Subvention ville vie vacances ados	8 000	8 000	-	
Subvention Conseil Général VVV	2 000	2 000	-	
Subvention DDASS			-	
Subvention CAF	3 651		3 651	N/A
Subvention CAF centre social	70 976	68 701	2 275	3,31%
Subvention CAF secours collectifs	1 500	2 100	- 600	N/A
Subvention CAF VVV ados	9 850	9 850	-	
Subvention ACSE VVV	4 700	17 978	- 13 278	-73,86%
Subvention ACSE autres	3 780	5 000	- 1 220	-24,40%
Subvention d'exploitation diverses	900	3 060	- 2 160	-70,59%
Subvention fonds social européen			-	
CUCS CEL	11 255	7 272	3 983	54,78%
DDSS Camp famille	1 000	800	200	25,00%
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	29 825	65 062	- 35 237	-54,16%
Reprise sur provisions		3 123	- 3 123	-100,00%
Transfert de charges CAE région		2 429	-	
Transfert de charges CAV caf		2 804	13 104	467,40%
Transfert de charges CAE cnasea	15 908	2 804	221	48,27%
Transfert de charges assurances	679	458	221	95,82%
Transfert indemnités CPAM/prev	746	17 864	- 17 118	-95,82%
Uniformation	12 492	38 383	- 25 892	-67,46%
Cotisations	2 881	5 418	- 2 537	-46,83%
Adhésions	2 881	5 418	- 2 537	-46,83%
Autres produits	4 410	2	4 408	186780,51%
Autres produits divers	10	2	8	339,83%
Dons	4 400			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	752 969	791 215	- 38 247	-4,83%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2011	Exercice N 31-12-2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
Achat de marchandises	34 700	28 278	6 422	22,71%
Repas clsh	14 294	11 827	2 467	20,86%
Alimentations diverses animations	20 356	16 346	4 010	24,53%
Autres achats	50	105	- 55	-52,38%
Autres achats et charges externes	120 795	135 640	- 14 845	-10,94%
Combustible d'énergie				
Fournitures entretien petit équipement	6 744	3 976	2 767	69,59%
Fournitures de bureau	2 957	3 562	- 604	-16,97%
Carburants	1 730	1 009	721	71,43%
Achats matériel pédagogiques	8 308	10 120	- 1 811	-17,90%
Produits entretien pharmacie	206	198	8	3,96%
Leasing photocopieur	-	1 467	- 1 467	-100,00%
Location véhicule	5 510	5 510	-	
Location matériel	1 743	4 275	- 2 532	-59,22%
Location Photocopieur	1 034	-	1 034	
Entretien Réparation biens mobiliers	160	284	- 124	-43,75%
Entretien matériel de transport	1 578	1 093	485	44,37%
Maintenance Photocopieur	1 542	902	640	70,98%
Maintenance informatique et matériel	2 374	2 212	162	7,33%
Maintenance site internet	106	53	53	100,00%
Assurances	6 286	5 454	832	15,25%
Documentations abonnements	396	478	- 83	-17,29%
Frais de formation du personnel	5 870	660	5 209	788,95%
Frais de formation de bénévoles	-	667	- 667	-100,00%
Prestations Animations enf/jeun	12 895	16 645	- 3 750	-22,53%
Prestations Animations Globales	17 262	31 122	- 13 860	-44,53%
Séjours et camps	5 345	6 012	- 667	-11,10%
Pers. Ext. Gardiennage	12 285	9 998	2 287	22,88%
Honoraires	3 965	3 796	170	4,47%
Honoraires divers	-	-	-	
Frais de stages	-	-	-	
Honoraires avocats	-	-	-	
Imprimés publications	5 103	7 826	- 2 723	-34,79%
Transports activités	9 063	8 766	296	3,38%
Voyages et déplacements	1 064	977	87	8,91%
Missions réceptions	961	1 352	- 391	-28,91%
Téléphone	3 294	4 087	- 793	-19,40%
Frais postaux	2 132	2 145	- 14	-0,63%
Services bancaires	266	259	7	2,62%
Cotisations	617	644	- 27	-4,19%
Autres		90		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 450	28 989	461	1,59%
Taxes sur salaires	21 196	21 137	59	0,28%
Charges fiscales sur congés payés	496	401	897	-223,73%
Uniformation	7 758	8 253	- 495	-6,00%
CIL 1% logement				
Taxes diverses				
Salaires et traitements	389 128	412 851	- 23 722	-5,75%
Salaires permanents	308 786	356 797	- 48 011	-13,46%
Salaires CLSH	25 632	22 195	3 437	15,49%
Salaires technicien socio-culturel	31 217	28 460	2 756	9,68%
Contrats aidés	17 618	7 113	10 505	147,69%
Salaires Guso	1 197	1 656	- 459	-27,74%
Congés payés	4 679	3 370	8 050	-238,84%
Indemnités et avantages divers				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2011	Exercice N 31-12-2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
Charges sociales	142 603	146 241	- 3 638	-2,49%
Cotisation Urssaf	86 251	90 674	- 4 423	-4,88%
Cotisation CRI retraite	27 384	27 865	- 480	-1,72%
Cotisation prévoyance	5 665	5 981	- 317	-5,30%
Cotisation CIPC	693	1 285	- 592	-46,05%
Cotisation Assedic	16 545	17 350	- 806	-4,64%
Cotisation Guso	1 073	1 492	- 419	-28,10%
Charges sur congés payés	1 483	1 429	2 912	-203,79%
Comité d'établissement	1 914	1 972	- 58	-2,94%
Médecine du travail	1 865	1 922	- 56	-2,93%
Autres charges du personnel	- 270	- 871	601	-69,02%
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 560	5 576	- 1 016	-18,21%
Dot. aux amort. prov et eng.	4 560	5 576	- 1 016	-18,21%
Dotations aux provisions sur actif circulant	8 925	5 428	3 497	64,43%
Dotation provisions pour risques	8 925	5 428	3 497	64,43%
Dotation provisions pour charges	-	-	-	
Autres charges	1 150	647	503	77,70%
Sacem pré	1 138	647	491	75,85%
Pertes sur créances irrécouvrables				
Gestion courante	12	-	12	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	731 312	763 650	- 32 338	-4,23%
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 656	27 565	- 5 909	-21,44%
Produits financiers de participations	1 450	876	573	65,40%
Intérêts bancaires	1 450	876	573	65,40%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	
Produits nets sur cession VMP	-	-	-	
Autres produits financiers	-	-	-	
Autres produits financiers	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 450	876	573	65,40%
Charges financières de participations	-	-	-	
Intérêts bancaires	-	-	-	
Perte de change	-	-	-	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER	1 450	876	573	65,40%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 106	28 442	- 5 336	-18,76%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	191	4 093	- 3 903	-95,34%
Produits exceptionnels			-	
Produits sur exercice antérieur	191	4 093	- 3 903	-95,34%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	-	
Produits des éléments d'actif	-	-	-	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	191	4 093	- 3 903	-95,34%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228	16 209	- 15 981	-98,59%
Charges exceptionnelles			- 15 316	-100,00%
Charges sur exercice antérieur	228	893	- 665	-74,48%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-	-	
VNC des éléments d'actifs cédés	-	-	-	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	228	16 209	- 15 981	-98,59%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2011	Exercice N 31-12-2010	ECART N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 37	- 12 116	12 079	-99,69%
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
TOTAL PRODUITS	754 609	796 185	- 41 576	-5,22%
TOTAL CHARGES	731 540	779 859	- 48 319	-6,20%
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 068	16 325	6 743	41,30%
Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs	2 321	-	2 321	N/A
Engagements a réaliser sur ressources affectées	1 645	3 022	- 1 377	-45,56%
EXCEDENTS OU DEFICITS	23 744	13 304		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	CHARGES		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations	202 659	202 659		
Personnel bénévole				

ANNEXE

SOMMAIRE	page
REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanences ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Suivi des fonds associatifs	14
Suivi des fonds de dédiés	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	20
Engagements financiers	21
Indemnités de fin de carrière	22

Règles et Méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au plan comptable général et en particulier, le règlement n° 99-01 du CRC et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 391 215 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 756 929 euros et un total de charges de 733 185 euros, dégageant ainsi un résultat de 23 744 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2011 et finit le 31/12/2011.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

Au titre de l'exercice 2011, une dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 8 925 €.

Une provision pour risque et charges d'exploitation a été conservé sur l'exercice 2011 pour les charges liées au licenciement d'Alain DEMAS d'un montant de 12 000 €.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	78 285			78 285
- Subventions d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	10 118			10 118
- Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	6 423			6 423
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 701	13 304		20 005
Report à nouveau	0	0		0
Résultat de l'exercice	13 304		13 304	0
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	23 881			23 881
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL GENERAL	138 712	13 304	13 304	138 712

Tableau de suivi des fonds dédiés**I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Formation	6 983			6 983
REAP	1 800			1 800
Aménagement du petit Tati Ville	3 022	2 321	0	701
TOTAL GENERAL	11 805	2 321	0	9 484

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels	0	2 755	4 400	1 645
Legs et donations				0
TOTAL GENERAL	0	2 755	4 400	1 645

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Concessions et droit similaire	4 600		
Autres			
TOTAL	4 600	-	-
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménag. divers	12 007		
Matériel de transport	13 521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 871		1 214
Matériel Pédagogique	27 855		
TOTAL	85 254	-	1 214
Immobilisations financières			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	-	-	-
TOTAL GENERAL	89 855	-	1 214

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à poste	Cessions ou mises au rebut		
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droit similaire		1 471	3 129	
Autres				
TOTAL	-	1 471	3 129	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			-	
Installations générales agencements aménagements divers		3 323	8 684	
Matériel de transport			13 521	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 954	27 131	
Matériel Pédagogique		13 792	14 063	
TOTAL	-	23 069	63 399	
Immobilisations financières				
Prêts, autres immobilisations financières			-	
TOTAL	-	-	-	
TOTAL GENERAL	-	24 540	66 528	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droit similaire	3 973	627	1 471	3 129
Autres				
TOTAL	3 973	627	1 471	3 129
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	6 967	1 985	3 323	5 629
Matériel de transport	13 521			13 521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 685	1 478	5 954	26 209
Emballages récupérables et divers	27 241	470	13 792	13 918
TOTAL	78 414	3 933	23 070	59 278
Immobilisations financières				
Prêts, autres immobilisations financières				-
TOTAL	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	82 387	4 560	24 541	62 407

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Concessions et droit similaire	627			-	-
Autres					
TOTAL	627	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					-
Installations générales agencements aménagements divers	1 985				-
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 478				-
Emballages récupérables et divers	470				-
TOTAL	3 933	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Prêts, autres immobilisations financières					-
TOTAL	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	4 560	-	-	-	-

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques	73 708	8 925		82 633
Provisions pour charges	12 000			12 000
TOTAL GENERAL	85 708	8 925	-	94 633
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 925	-	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Créances clients	522	522	
Autres créances clients	54 576	54 576	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	
Produits à recevoir	7 943	7 943	
Charges constatées d'avance	2 630	2 630	
TOTAL	65 672	65 672	-

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 633	11 633		
Personnel et comptes rattachés	32 662	32 662		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 198	40 198		
Autres impôts taxes et assimilés	9 534	9 534		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	1 981	1 981		
Produits constatés d'avance	26 988	26 988		
TOTAL	122 996	122 996	-	-

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 943
Total	7 943

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 989
Dettes fiscales et sociales	47 462
Autres dettes	4 683
Total	61 134

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avances	Montant
Charges d'exploitation	2 630
Total	2 630

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avances	Montant
Produits d'exploitation	26 988
Total	26 988

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

	31/12/2011	Engagements financiers donnés	Engagement financiers reçus
Effets excomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit bail			
Crédit bail véhicule DIAC		2 529	
Location photocopieur BNP Paribas		4 972	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		82 633	
Autres engagements			
TOTAL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS (1)		90 133	-
(1) Dont concernant :			
Les Dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Indemnités de fin de carrière

Les engagements retraite ont fait l'objet d'une provision comptabilisée au passif du bilan pour un montant de 82 633 €. L'évaluation a été réalisée selon la méthode rétrospective en retenant les paramètres suivants :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Taux de rotation du personnel :
 - Fort pour la catégorie Cadres
 - Faible pour la catégorie Non cadres permanents
 - Fort pour la catégorie Non cadres animateurs
- Table de mortalité : TG 05
- Convention collective de l'animation (code NAF) : 9499Z

Contributions volontaires

La ville d'Angers met à la disposition de l'association des locaux équipés. La valorisation a été effectuée par les services de la ville d'Angers et se décomposent de la manière suivante :

Fonctionnement :	202 659 €
Investissement :	
Total :	<hr/> 202 659 €

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.