

**ACR - A.D.C.**

**Cabinet PIERQUIN**

EXPERTISE - COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social et Bureau

18, rue Edmond Pierrot

WARCO

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Fax 03 24 56 12 59

E-mail :

contact@cabinet-pierquin.com

« **SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE** »

**en abrégé « S.A.R.C. »**

Association régie par la loi  
du 1er Juillet 1901

Siège Social  
9 Bis Rue des Mésanges  
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

SIRET 316 487 362 00022  
CODE APE 9499Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR**

**LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE 2012**  
**(du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre)**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région d'Amiens  
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Reims  
SIRET 381.532.528.00046 - APE 6920Z - RCS Sedan  
TVA intracommunautaire : FR 16.351.352.528  
Souscripteur d'une assurance professionnelle dans les conditions prévues par  
l'article 17 - alinéa 1er de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et du décret du 22 janvier 1996

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMTES

### SUR

### LES COMPTES ANNUELS

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 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

### 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 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 la note de l'annexe concernant les faits caractéristiques de l'exercice.

### **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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux cycles des subventions et du personnel ; nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme indiqué dans la première partie de ce rapport, la note de l'annexe relative aux faits caractéristiques de l'exercice fait état d'un litige et nous avons été conduits à examiner les estimations retenues par l'association.

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.

### **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 éventuelle 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Warcq,  
Le 15 Avril 2013.

Le Commissaire aux Comptes,  
**Jean-Bernard PIERQUIN :**



Actif	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			31.12.2011
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	11 102.39	7 516.60	3 585.79	5 534.67
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	11 102.39	7 516.60	3 585.79	5 534.67
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	140 209.18	107 110.58	33 098.60	37 584.18
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE				
AUTRES	140 209.18	107 110.58	33 098.60	37 584.18
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	1 000.00		1 000.00	1 000.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	1 000.00		1 000.00	1 000.00
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>152 311.57</b>	<b>114 627.18</b>	<b>37 684.39</b>	<b>44 118.85</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>				
<b>CREANCES</b>	357 182.74		357 182.74	117 470.32
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 449.70		1 449.70	8 779.11
AUTRES	355 733.04		355 733.04	108 691.21
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	154 281.57		154 281.57	355 381.98
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 047.25		1 047.25	1 069.67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>512 511.56</b>		<b>512 511.56</b>	<b>473 921.97</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>664 823.13</b>	<b>114 627.18</b>	<b>550 195.95</b>	<b>518 040.82</b>

<b>Passif</b>	<b>31/12/2012 Montant</b>	<b>31.12.2011 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	123 822.12	123 822.12
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	46 733.60	46 733.60
REPORT A NOUVEAU	50 918.75	18 326.54
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 698.35	32 592.21
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>257 172.82</b>	<b>221 474.47</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>257 172.82</b>	<b>221 474.47</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	25 000.00	25 000.00
PROVISIONS POUR CHARGES	109 385.51	134 487.29
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>134 385.51</b>	<b>159 487.29</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>	<b>41 999.90</b>	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		78.17
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 133.16	22 984.49
DETTE FISCALES ET SOCIALES	97 782.05	90 938.21
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	7 722.51	10 876.39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		12 201.80
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>116 637.72</b>	<b>137 079.06</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>550 195.95</b>	<b>518 040.82</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012		31.12.2011
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	203 183.84		205 553.24
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	50 284.68		48 728.44
SALAIRES ET TRAITEMENTS	606 367.35		560 885.31
CHARGES SOCIALES	215 809.59		208 037.41
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		15 433.43	122 420.48
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	8 627.46		9 345.19
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	6 805.97		113 075.29
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	31 097.10		30 808.49
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 122 175.99</b>	<b>1 176 433.37</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			50.60
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			<b>50.60</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	426.30		4 438.04
SUR OPERATION EN CAPITAL	753.97		
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>1 180.27</b>	<b>4 438.04</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>	<b>41 999.90</b>		
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 165 356.16</b>	<b>1 180 922.01</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>35 698.35</b>	<b>32 592.21</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 201 054.51</b>	<b>1 213 514.22</b>

Produits (ttc)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012		31.12.2011
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	39 517.50		43 953.51
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>39 517.50</b>	<b>43 953.51</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 076 936.47		1 046 418.94
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	31 907.75		83 049.81
COLLECTES	180.00		
COTISATIONS	2 523.00		1 738.50
AUTRES PRODUITS	43 376.70		34 722.10
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>1 154 923.92</b>	<b>1 165 929.35</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 194 441.42</b>	<b>1 209 882.86</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 762.99		2 925.67
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 762.99</b>	<b>2 925.67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 850.10		705.69
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>3 850.10</b>	<b>705.69</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 201 054.51</b>	<b>1 213 514.22</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 201 054.51</b>	<b>1 213 514.22</b>

ANNEXE COMPTABLE

Exercice clos le 31 décembre 2012

**I- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 550.196 € et le compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat bénéficiaire de 35.698 € ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général, des différents règlements du Comité de la Réglementation Comptable, et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.  
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, 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.

**Modalités pratiques d'application des règles comptables (CRC règlement 04-06) :**

L'association ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de commerce, a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables, durée préconisée par la Caisse d'Allocations Familiales. En outre, l'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

**Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables (CRC règlement 04-06) :**

L'association n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005 :

- les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et titres de placement immobilisés
- les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs
- les composants de 2<sup>ème</sup> catégorie et les provisions pour grosses révisions.

**Engagements et indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2012 pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à 28.026 €

**Engagements en matière de DIF**

Le DIF (droit individuel de formation) a été institué par la loi n°2004-391 du 04/03/2004. Le DIF est un quota de 20 heures par an cumulable à l'initiative du salarié après accord de l'employeur sur le choix de la formation.

Le nombre d'heures acquises s'élève à 1.599 heures au 31/12/2012.

**Faits caractéristiques de l'exercice**

L'association a un litige prud'homal pendant devant La Cour d'Appel de Reims, suite à l'appel d'un ex-salarié du jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes de Charleville-Mézières en date du 27/05/2011. Suite à la condamnation de l'association à verser à la partie adverse un montant global de 19.700 € pour licenciement sans cause réelle et sérieuse, l'association a maintenu la provision constituée sur les exercices antérieurs d'un montant de 25.000 €.

**Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice**

Néant

**II- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF****1- Variation de l'actif immobilisé**

Tableau des variations des immobilisations

ACTIF IMMOBILISE	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>	11.102 €			11.102 €
<u>Autres immobilisations</u>				
- instal.techniques, matériels et outillages	22.869 €			22.869 €
- agencements et installations	24.728 €			24.728 €
- matériel de transport	18.878 €			18.878 €
- matériel de bureau et informatique	23.371 €	1.741 €	1 857 €	23.256 €
- mobilier	50.745 €	1.206 €	1 472 €	50.479 €
<u>Avances et acomptes</u>				
<b>Total</b>	<b>151.694 €</b>	<b>2.947 €</b>	<b>3 329 €</b>	<b>151.312 €</b>
ACTIF IMMOBILISE	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
<u>Immobilisations financières</u>	1.000 €		1.900 €	1.000 €
<b>Total</b>	<b>1.000 €</b>		<b>1.900 €</b>	<b>1.000 €</b>
<b>Total général</b>	<b>152.694 €</b>	<b>2.947 €</b>	<b>3.329 €</b>	<b>152.312 €</b>

**2- AMORTISSEMENTS**

L'Association a utilisé le mode linéaire.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes:

- matériels et outillages..... 5 ans,
- agencements et installations..... 10 ans,
- matériel de transport..... 5 ans,
- matériel de bureau et informatique..... 4 et 5 ans,
- mobilier..... 5 à 10 ans,

Tableau des variations des amortissements

AMORTISSEMENTS	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<u>Immobilisations</u>				
<u>incorporelles</u>	5.568 €	1.949 €		7.517 €
<u>Constructions</u>				
<u>Autres immobilisations</u>				
-installations techniques, matériels et outillages,	6.903 €	1.878 €		8.781 €
- agencements et installations,	19.377 €	743 €		20.120 €
-matériel de transport	18.878 €			18.878 €
- matériel de bureau et informatique	17.544 €	1.972 €	1 455 €	18.061 €
- mobilier	40.305 €	2.086 €	1 120 €	41.270 €
<b>Total général</b>	<b>108.575 €</b>	<b>8.628 €</b>	<b>2 575 €</b>	<b>114.627 €</b>

### 3- REEVALUATION

Aucune réévaluation de l'actif immobilisé n'a été pratiquée au cours de l'exercice.

### 4- FRAIS D'ETABLISSEMENT

Il n'y a pas de frais d'établissement.

### 5- FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il n'y a pas de frais de recherche et de développement.

### 6- PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

- Autres créances..... 355.211 €,  
(subventions)

### 7- DIFFERENCE SUR LES ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Il n'y a pas de valeurs mobilières de placement en fin d'exercice.

**8- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

- Assurances ..... 1.047 €,

**III- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF**

**1- FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE**

Il n'y a pas de fonds associatif avec droit de reprise.

**2- AFFECTATION AU PROJET ASSOCIATIF**

Aucune affectation au projet associatif.

**3- VARIATION DES FONDS PROPRES**

- Fonds propres au 31 décembre N.....	257.173 €,
- Fonds propres au 31 décembre N-1.....	221.474 €,
	-----
Variation.....	+ 35.698 €,
	-----
Résultat de l'exercice : bénéfice.....	+ 35.698 €,
	-----
Variation ne provenant pas du résultat.....	0 €,
(subventions d'investissement non renouvelables)	

**4- CHARGES A PAYER**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

- dettes fiscales et sociales.....	49.637 €,
(dettes provisionnées pour congés payés)	
- autres dettes.....	4.159 €,
(divers charges à payer)	
<b>Total.....</b>	<b>53.796 €.</b>

**5- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Il n'y a pas de produits constatés d'avance.

**IV- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF**

**1- ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	1.000 €	1.000 €	
Actif circulant	512.512 €	512.512 €	
<b>Total général</b>	<b>513.512 €</b>	<b>513.512 €</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A moins 1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11.133 €	11 133 €		
Personnel et comptes rattachés	49.637 €	49.637 €		
Organismes sociaux	45.787 €	45.787 €		
Etat et autres collectivités	2.358 €	2.358 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7.723 €	7.723 €		
<b>Total général</b>	<b>116.638 €</b>	<b>116.638 €</b>		

2- PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provision pour litiges	25.000 €			25.000 €
Provisions pour indemnités de départ en retraite	26.444 €	1.582 €		28.026 €
Provision pour indemnités légales		4 744 €		4 744 €
Provision pour subventions à reverser	76.136 €	479 €		76.615 €
Provision sur opérations en cours	31.908 €		31.908 €	
<b>Total général</b>	<b>159.488 €</b>	<b>6.805 €</b>	<b>31.908 €</b>	<b>134.385 €</b>

3- FONDS DEDIES

	Fonds à engager en début exercice	Utilisation en cour d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
REAAP Journées Parents-Enfants			434 €	434 €
REAAP Ateliers Parents-Enfants			1 679 €	1 679 €
Référent RSA			17 618 €	17 618 €
Précarité RSA			3 669 €	3 669 €
Atelier de Redynamisation			2 944 €	2 944 €
ARS (Santé Jeunes)			4 385 €	4 385 €
Envie d'Agir			2 001 €	2 001 €
Bourse aux Jouets			3 744 €	3 744 €
Préparation aux Entretiens d'Embauche			3 586 €	3 586 €
Région Chant Jeunes			1 309 €	1 309 €
Actions Interculturelles			631 €	631 €
<b>Total général</b>			<b>42.000 €</b>	<b>42.000 €</b>

4- ECARTS DE CONVERSION

L'exercice n'enregistre aucun écart de conversion

V. COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SECTEURS D'ACTIVITE	Exercice 2012	Exercice 2011
<b><u>Prestations de services</u></b>		
CAF scolaire	6.553 €	7.116 €
Participation usagers	20.025 €	18.099 €
Chèques loisir CAF	2 125 €	1.075 €
Aide au temps libre CAF	6 773 €	930 €
Cartes ALSH		4.401 €
Chèques vacances ANCV		2.695 €
Bons CAF	24 €	
<b><u>Produits des activités annexes</u></b>		
Locations		49 €
Location de jeux	487 €	678 €
Location de salles	651 €	622 €
Location de véhicules		
Location de la photocopieuse	80 €	104 €
Mise à disposition de personnel	2.724 €	2.459 €
Recettes des manifestations		934 €
Autres participations	56 €	3.649 €
Divers	20 €	1.143 €
<b>Total général</b>	<b>39.518 €</b>	<b>43.954 €</b>

**2- VENTILATION DES SUBVENTIONS**

SUBVENTIONS	Exercice 2012	Exercice 2011
Sub. contrat enfance	80.312 €	78.737 €
Sub. contrat ville Etat - CUCS	141.587 €	144.575 €
Sub. ville convention	302.081 €	268.783 €
Sub. PLIE	48.354 €	44.129 €
Sub.DDCSPP	1 900 €	0 €
Sub. PDI CG 08	62 716 €	68.987 €
Sub.conseil régional	2.544 €	10.600 €
CG 08 RSA	66.136 €	93.313 €
Sub. DASS	0 €	0 €
ASP – ex.CNASEA	117.845 €	92.513 €
P.S.CNAF animation globale	59.952 €	58.032 €
P.S. CNAF famille	13.372 €	12.944 €
P.S.complément CAF 08	20.311 €	16.851 €
Sub. CAF CLAS AEPS	8.815 €	7.956 €
Sub.CAF	41.760 €	43.150 €
Sub. CAF DDCS	4 480 €	0 €
Sub.CEL	15.500 €	15.500 €
Sub.réussite éducative	49.115 €	49.115 €
FONJEP	13.956 €	15.434 €
DRAC	5.000 €	0 €
Sub.GRSP	13.000 €	12.200 €
Sub.ADECCO	0 €	12.000 €
Sub.AGEFIPH	0 €	1.600 €
Sub. LA POSTE	8 000 €	0 €
Sub.diverses	200 €	0 €
<b>Total général</b>	<b>1.076.936 €</b>	<b>1.046.419 €</b>

**3- VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Les contributions volontaires n'ont pas été valorisées au compte de résultat.

**4- TRANSFERT DE CHARGES**

Il n'y a pas de transfert de charges.

5- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

<b>PRODUITS</b>	<b>Exercice</b>	<b>CHARGES</b>	<b>Exercice</b>
Régularisations diverses	3 850 €	Régularisations diverses	426 €
<b>Total général</b>	<b>3 850 €</b>	<b>Total général</b>	<b>426 €</b>

DETAIL DES COMPTES DE BILAN 2012

<b>4686 : charges à payer :</b> .....	<b>4159.32 €</b>
➤ ADC Pierquin : .....	4000.00 €
➤ déplacements Djoudi Boudjellal : .....	159.32 €
<b>4687 : produits à recevoir :</b> .....	<b>355 211.04 €</b>
➤ DDU 2011 (solde) : .....	1 310.04 €
➤ CRE (réussite éducative) .....	49 115.00 €
➤ REAAP enfance .....	984.00 €
➤ REAAP adultes.....	360.00 €
➤ DDU Animation Médiation .....	20 000.00 €
➤ DDU Jeunes .....	20 000.00 €
➤ DDU Multimédia .....	5 000.00 €
➤ CAF POLIJ .....	10 374.00 €
➤ CAF ludothèque (solde) .....	1 554.00 €
➤ ARS Santé jeunes .....	800.00 €
➤ ARS Adultes .....	1 800.00 €
➤ Conseil régional (chant danse) .....	1 017.60 €
➤ Ville microprojet interculturel.....	2 000.00 €
➤ Ville microprojet Fête de Noël.....	1 000.00 €
➤ CG08 PDI Atelier de Redynamisation.....	8 636.00 €
➤ CG08 PDI Santé.....	3 650.00 €
➤ CG08 Prépa aux Entretiens d'Embauche.....	5 430.00 €
➤ CG08 RSA solde 2012.....	32 587.00 €
➤ PS CNAF Animation globale.....	17 985.60 €
➤ PS CNAF Famille.....	4 011.60 €
➤ Subvention ville convention.....	132 065.00 €
➤ Subvention ville exceptionnelle.....	7 000.00 €
➤ Fonjep.....	2 118.00 €
➤ PLIE.....	25 452.00 €
➤ CG08 Aide aux Vacances.....	961.20 €
<b>48600 : charges constatées d'avance (APAC Camion).....</b>	<b>1 047.25€</b>
<b>15180 : provision pour risque sur litige (prud'homme) .....</b>	<b>25 000.00 €</b>
<b>15730 : provision pour subvention à reverser .....</b>	<b>76 615.00 €</b>
➤ RSA 2010.....	76136.00€
➤ Atelier Bricolage.....	479.00 €

<b>19400 : provision pour opération en cours.....</b>	<b>41 999.90 €</b>
➤ REAAP Journées Parents-Enfants.....	434.50 €
➤ REAAP Ateliers Parents-Enfants.....	1 679.00 €
➤ Référent RSA.....	17 617.53 €
➤ Précarité RSA.....	3 669.00 €
➤ Atelier de Redynamisation.....	2 943.79 €
➤ ARS (Santé Jeunes).....	4 385.00 €
➤ Envie d'Agir.....	2 001.38 €
➤ Bourse aux Jouets.....	3 743.50 €
➤ Préparation aux Entretiens d'Embauche.....	3 586.49 €
➤ Région Chant Jeunes.....	1 308.56 €
➤ Actions Interculturelles.....	631.15 €
<b>15750 : provision pour indemnités retraite : .....</b>	<b>28 026.36 €</b>
<b>15760 : provision pour indemnités légales : .....</b>	<b>4 744.15 €</b>