

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 14 mai 2013

Exercice : du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

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
Sert au capital de 96 960 € - RCS AURILLAC 343 998 530 - Siret 343 998 530 00066 - TVA FR 89 343 998 530 - APE 6920Z
Cabinet de Saint-Cère : 70, rue de la République - 46200 Saint-Cère - Tél. 05 65 38 23 70 - Fax 05 65 10 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 14 mai 2013
Exercice : du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012**

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 31/12/2012

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 31/12/2012, 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 2013. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note A.2.b de l'annexe concernant la continuité d'exploitation.

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.

- **La continuité d'exploitation**

L'analyse des événements postérieurs à l'arrêté des comptes annuels confortent l'information donnée dans l'annexe sur la continuité d'exploitation (note A.2.b).

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.

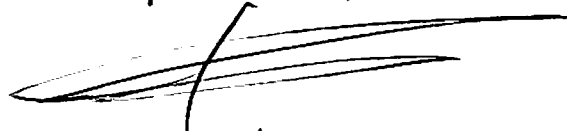
III. Vérifications et informations spécifiques.

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion, et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 29 Avril 2013

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés
Christophe BERTRAND

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, sweeping strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

Commissaire aux comptes associé

Bilan Actif Espace Tivoli

au 31/12/2012

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	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel et outillage LOGEMENT	13.286,38	12.844,10	442,28	323,81
Matériel et outillage EDUCATIF	9.050,16	8.846,82	203,34	626,18
Agencements et aménagements LOGEMENT	90.442,76	76.361,37	14.081,39	18.146,51
Agencements et aménagements EDUCATIF	54.866,25	53.650,92	1.215,33	2.546,42
Agencements et aménagements RESTAURATION	34.553,56	34.553,56	0,00	0,00
Mobilier LOGEMENT	125.997,40	123.425,01	2.572,39	3.156,76
Mobilier EDUCATIF	22.838,08	22.838,08	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique LOGT	15.092,15	14.191,30	900,85	1.700,26
Matériel de bureau et informatique EDUC	2.364,76	2.064,91	299,85	563,19
Sous total	368.890,97	349.175,54	19.715,43	27.063,13
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts consentis	596,90	0,00	596,90	1.023,00
Dépôts & cautionnements versés	274,41	0,00	274,41	274,41
TOTAL I	369.762,28	349.175,54	20.586,74	28.360,54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	9.428,15	0,00	9.428,15	9.178,24
Créances de fonctionnement				
Résidents & Clients	96.710,46	64.304,54	32.405,92	38.489,40
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	0,00	0,00	0,00	774,00
Divers à recevoir	29.184,48	0,00	29.184,48	28.442,95
Fournisseurs débiteurs	14.144,58	0,00	14.144,58	6.839,33
Disponibilités				
Banque Populaire	16.142,71	0,00	16.142,71	151.795,05
Caisse	357,02	0,00	357,02	325,11
Compte à terme 1	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Compte à terme 2	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Compte sur livret A Banque Populaire	76.607,48	0,00	76.607,48	78.150,69
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	0,00	0,00	0,00	14,35
Charges constatées d'avance	2.072,17	0,00	2.072,17	2.268,67
TOTAL II	369.823,05	64.304,54	305.518,51	341.453,79
TOTAL GENERAL	739.585,33	413.480,08	326.105,25	369.814,33

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2012

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
FONDS PROPRES	0,00	0,00
Sub invest.aff biens renouv. avc drt rep	2. 335,59	3. 503,39
Sub invest.aff biens renouv.sans drt rep	43. 365,16	42. 197,36
Fonds dédiés à l'occupation des locaux	41. 029,56	41. 029,56
Autres fonds dédiés	354,00	354,00
Report à nouveau créditeur	50. 870,98	50. 870,98
Pertes cumulées à reporter	- 140. 635,76	- 140. 635,76
Excédents cumulés à reporter	143. 292,04	134. 776,89
Résultat de l'exercice		
Résultat excédentaire	0,00	8. 515,15
Résultat déficitaire	- 73. 297,39	0,00
TOTAL I	67. 314,18	140. 611,57
PROVISIONS		
Départs retraite & licenciement	73. 931,89	69. 549,90
Provisions pour travaux et G.Réparations	10. 000,00	10. 000,00
TOTAL II	83. 931,89	79. 549,90
DETTES		
EMPRUNTS & DETTES		
Banque Populaire	0,00	0,00
Intérêts courus	0,00	0,00
DETTES DE FONCTIONNEMENT		
Cautionnements reçus	15. 744,49	18. 122,66
Fournisseurs	17. 931,14	15. 577,45
Fournisseurs d'immobilisations	0,00	0,00
Factures non parvenues	16. 858,54	18. 925,27
Personnel & comptes rattachés	37. 575,00	26. 030,00
Dettes fiscales & sociales	15. 785,97	10. 778,37
Etat - Formation Professionnelle	4. 243,00	3. 430,00
Etat autres charges à payer	1. 914,00	0,00
Conseil de Résidents	5. 433,08	4. 521,96
BAR ASSOCIATIF	- 121,69	0,00

Bilan Passif Espace Tivoli

au 31/12/2012

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice n-1
Charges a payer	53. 923,15	44. 162,26
Autres créditeurs	3. 896,84	5. 237,45
Clients créditeurs	1. 675,66	2. 867,44
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
TOTAL III	174. 859,18	149. 652,86
		(3)
TOTAL GENERAL	326. 105,25	369. 814,33
		(3)

Compte de resultat au 31/12/2012

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice N	Exercice N-1
ici	0,00	0,00
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT		
. Charges courantes non financières		
Achats consommés ici	77. 108,21	73. 279,20
602200 FOURNITURES DE BUREAU	728,18	895,57
602210 FOURNITURES INFORMATIQUE	87,32	489,35
602300 ACHATS PRODUITS ENTRETIEN	3. 154,61	3. 416,59
602400 ACHATS PETITS MATERIELS	807,57	328,05
602500 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUES	83,96	59,11
603120 VAR. STOCK MAT ENTRETIEN LOCAUX	-453,01	-735,98
603121 VAR. STOCK MATERIEL ENTR. LOGT	790,80	472,52
603122 VAR. STOCK PETIT MATERIEL	30,60	15,00
603123 VAR. STOCK PRODUIT ENTRETIEN	148,98	833,56
603126 VAR. STOCK VIE SOCIALE	-127,89	361,11
603127 VAR. STOCK INFORMATIQUE	-6,01	20,44
603171 VAR. STOCK FOURNITURES DE BUREAU	-633,38	-202,15
606120 EAU CHAUDE	5. 037,62	5. 677,17
606121 GAZ/G.D.F.	36. 018,97	30. 791,53
606130 ELECTRICITE	15. 153,84	14. 935,38
606140 EAU	14. 403,28	15. 642,54
606310 PETIT MATERIEL EQUIPEMENT	2. 104,77	301,39
Services extérieurs ici	148. 674,81	158. 885,02
611100 ENT.LOCAUX S/TRAITANCE	3. 052,87	3. 404,90
611200 GARDIENNAGE	57. 680,52	64. 572,18
613200 LOYERS	37. 703,40	37. 400,76
613210 COLLECTE DECHETS	8. 451,00	8. 190,00
614210 CHARGES LOCATIVES SUR LOYERS	2. 803,52	10. 821,72
615210 ENTRETIEN LOCAUX LOGEMENT	7. 933,19	11. 575,06
615510 ENTRETIEN MATERIEL LOGEMENT	8. 398,18	2. 779,81
615530 ENTRETIEN MATERIEL/SOCIO-EDUCATIF	676,08	365,57
615600 MAINTENANCE TEL INFORMATIQUE	2. 963,52	2. 969,50
615620 MAINTENANCE SECTEUR LOGEMENT	11. 754,05	7. 201,82
615630 MAINTENANCE SOCIO-EDUCATIF	1. 184,04	2. 208,04
616010 ASSUR.INCENDIE & MULTIRISQUE	7. 114,53	6. 441,39
616020 ASSUR.RESPONSABILITE CIVILE	821,02	777,52
618100 DOC.GENERALE ET TECHNIQUE	158,89	158,97
Autres services extérieurs ici	19. 022,70	22. 948,78
622841 HONORAIRES	0,00	2. 500,00
622842 COMMISSAIRES AUX COMPTES	4. 535,80	4. 425,20
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	333,78	43,40
623000 OUTILS DE COMMUNICATION	236,03	0,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	50,00	50,00
624700 FRAIS DE TRANSPORT DU PERSONNEL	247,50	239,70
625000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3. 181,91	4. 017,70
625100 DEPLACEMENTS KALITISS	0,00	1. 858,14
625800 MISSIONS	0,00	30,00
625700 RECEPTIONS	30,83	100,30
626300 AFFRANCHISSEMENTS	1. 236,51	864,82
626500 TELEPHONE	4. 280,93	4. 140,24
627000 FRAIS DE SERVICE BANCAIRE	360,76	358,28
628100 COTISATIONS AUX TIERS	4. 548,65	4. 325,00
Impôts, taxes et versements assimilés ici	32. 937,61	34. 779,53
631100 TAXE SUR SALAIRES	14. 014,00	12. 426,00
633100 FORMATION DIVERSES SALARIES	570,00	358,80
633200 FORMATION "REFERENTIEL QUALITE"	1. 809,27	3. 728,93
633300 FORMATION CONTINUE	6. 667,00	8. 401,00
635100 TAXE D'HABITATION	424,00	417,00
635120 TAXES FONCIERES	9. 420,00	9. 253,00
637810 TAXES DIVERSES (SACEM)	233,34	194,80
Salaires ici	300. 857,17	270. 200,09
641000 APPOINTEMENTS BRUTS	289. 112,17	269. 313,09
641200 REMUNERATION CONGES PAYES	11. 545,00	887,00
Charges sociales ici	111. 059,30	99. 464,24
643600 INDEM.DE DEP.EN RETRAITE ,LICENC	0,00	3. 482,57
643700 IND RUPTURE CONTRAT DE TRAVAIL	4. 282,00	2. 578,00
645100 COTIS.PATRONALES URSSAF	71. 039,50	52. 755,17

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

Compte de resultat au 31/12/2012

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
645210 COT.PATRONALES SANTE/PREVOYANCE	8. 237,78	7. 825,68
645300 COTIS PATRONALES C.DE RETRAITE	15. 659,21	14. 516,14
645400 COTIS.PATRONALES POLE EMPLOI	0,00	11. 647,69
645500 COTIS.PATRONALES GR.MEDERIC	2. 129,74	2. 163,36
647200 DOT AUX COMITES D'ENTREPRISE	2. 730,63	2. 880,52
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1. 058,48	1. 227,11
647700 CHARGES CONGES PAYES	5. 080,00	390,00
647800 STAGES DE FORMATION	841,98	0,00
Autres charges courantes de gestion ici	19. 151,38	24. 326,89
652020 ACTION PERMIS DE CONDUIRE DES RESIDENTS	- 7,00	53,30
652040 VIE SOCIALE ACTIVITES DIVERSES	2. 176,07	2. 517,06
652041 ATELIER CUISINE	2. 666,70	796,17
652070 VIE SOCIALE SPORTS F.J.T.	1. 118,02	96,46
652080 VIE SOCIALE VOYAGES F.J.T.	0,00	3. 111,80
653100 PALETTE DE SERV.SANTE	1. 722,18	47,01
653200 PALETTE DE SERV.LOGEMENTS	188,83	0,00
653300 PALETTE DE SERV. CULTURE	525,10	3. 128,83
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.A.C COUR	10. 761,38	14. 576,46
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	0,10	0,00
Dotations aux amortissements & prov. ici	81. 116,36	97. 600,91
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	231,91
681120 AMMORT.IMMOB.CORPORELLES	8. 809,21	9. 809,94
681520 PROV.PR TRAVAUX ET G.REPARATIONS	0,00	10. 000,00
681530 PROV.PR DEP A LA RETRAITE ET LIC	8. 002,61	25. 812,97
681740 DOTATION PROV. CREANCES	64. 304,54	51. 946,09
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	789. 727,54	781. 464,66
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles ici	644,77	613,20
672000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	644,77	613,20
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	644,77	613,20
TOTAL GENERAL DES CHARGES	790. 372,31	782. 077,86
PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT		
Produits des prestations ici	350. 546,80	407. 398,66
708210 LOGEMENT RESIDENTS	330. 625,61	383. 843,37
708220 LOGEMENT SEJOURS COURTS	296,00	376,00
708230 LOGEMENT PASSAGE	11. 516,26	10. 278,71
708250 A.L.T./CAF / ENCAISSEMENTS	8. 108,91	12. 902,58
Locations diverses ici	3. 318,74	1. 512,80
708320 LOCATION SALLES	3. 318,74	1. 512,80
Autres produits annexes ici	6. 303,13	9. 109,89
708810 LAVIERE RESIDENTS	4. 350,15	5. 059,82
708820 RECETTES DISTRIBUTEUR BOISSONS	1. 480,28	3. 583,81
708830 TELEPHONE RESIDENTS	220,00	97,00
708840 PHOTOCOPIES	186,70	269,06
708850 CARTES MAGNETIQUES	66,00	100,00
Subvention fonctionnement ici	260. 979,80	259. 023,11
741100 FONJEP ETAT	9. 402,00	9. 402,00
741400 VILLE	77. 800,00	77. 800,00
741500 C.A.F. PREST.SERVICE	73. 707,80	66. 201,11
741800 CONSEIL GENERAL	98. 620,00	98. 620,00
742600 AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1. 450,00	7. 000,00

CABINET ROUSQUET & ASSOCIÉS
 Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
 28, Rue François Fesq - B.P. 836
 15008 AURILLAC CEDEX
 Tél. 04 71 64 92 80 Fax 04 71 64 18 65

Compte de resultat au 31/12/2012

Devise : Euro

Libellé Ligne	Exercice	Exercice N-1
Autres produits de gestion courante ici	819,00	869,00
756000 COTISATIONS USAGERS	819,00	869,00
757100 COTISATIONS USAGERS PU	0,00	0,00
Reprise sur prov. & amortissements ici	55.566,71	59.771,68
781530 REPR.S/PROV.IND.DEP.RETR./LICITS	3.620,62	3.528,56
781700 REPR.S/PROV.PR DEPR.DS ACTIFS C.	51.946,09	56.243,10
Reprise ressources non utilisées ici	0,00	0,00
Transfert de charges ici	34.181,16	46.790,68
791100 TRANSF. CHARGES EXPL./FORMATION KALITIS	2.805,54	6.505,88
791200 TRANSF.CHARG.EXPL./FORMATIONS DIVERSES	1.563,93	4.742,50
791300 TRANSFERT.CH.EXPL/CONTRATS"AGEFIPH"	0,00	3.200,00
791530 TRANSF. CHARGES ASSURANCE	4.085,82	2.533,00
791610 TRANSF.CH.EXPL./C.A.E.	0,00	7.371,00
791620 TRANSF.CH.EXPL/C.U.I	25.103,67	22.438,30
791640 TRANSF. CH INDEMNITES JOURNALIERES	622,40	0,00
Produits financiers ici	3.130,73	4.073,60
768000 INTERETS BANCAIRES	3.130,73	4.073,60
768100 DIFFERENCES DE CHANGE	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS COURANTS	714.846,07	788.549,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels ici	2.228,85	2.044,01
771000 PRODUITS EXCEPT.S/OP.GEST.COUR.	943,78	400,43
772000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	1.285,07	1.643,58
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2.228,85	2.044,01
TOTAL GENERAL DES PRODUITS ici	717.074,92	790.593,01
TOTAL CHARGES ici	790.372,31	782.077,86
TOTAL PRODUITS ici	717.074,92	790.593,01
EXCEDENT OU PERTE ici	- 73.297,39	8.515,15

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2012

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

C - INFORMATIONS RELATIVES AU PERSONNEL

D - E - ENGAGEMENTS

F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CABINET BOUSQUET & ASSOCIÉS
Experts Comptables - Commissaires aux Comptes
28, Rue Francis Fesq - B.P. 638
15008 AURILLAC CEDEX
Tél. 04 71 64 92 66 - Fax 04 71 64 18 65

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 - Événements principaux de l'exercice

Baisse conjoncturelle du taux d'occupation.

2 - Principes comptables

a) Les comptes annuels de l'exercice 2012 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 :

- Un contrat projet CAF a été signé pour 2 années (2012-2013) ; les partenaires financiers (CAF, Conseil Général du Cantal, Ville d'Aurillac) nous ont soutenu en 2012 comme en 2011.

En 2013,

-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 2013 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

<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

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

	01-01-12	Acquisitions	Cessions	Mises au rebut	31-12-12
Immobilisations Incorporelles	399.47				399.47
Immobilisations Corporelles	367 029.99	1461.51			368491.50
Immobilisations Financières	1 297.41	4 260.90	3 664		871.31
	368 726.87	5 722.41	3 664		369 762.28

- 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 : 75 735 €

- Note n° 5 - Disponibilités

Au 31-12-12 l'Association possède :

- Le "compte miroir Gotic" à la Banque Populaire, pour l'investissement quotidien des disponibilités pour 16 142.71 €.
- Le compte sur livret A à la Banque Populaire pour 76 607.48 €,
- Un compte à terme 1 à la Banque Populaire pour 50 000.00€
- Un compte à terme 2 à la Banque Populaire pour 50 000.00€
- Obligations françaises à la Banque Populaire pour 24 000 € (fin 31/01/2013).

- 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 31-12-11	(140 635.76)
Excédents cumulés au 31-12-11	134 776.89
Affectation résultat 2011	8 515.15
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	(73 297.39)
	67 314.18

* montant des subventions - sans droit de reprise au 31-12-11 = 43 365.16 €
- avec droit de reprise au 31-12-11 = 2 335.59 €

- 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 2013.

- Note n° 3 - Dettes, classement par échéance

	au 31-12-12	- 1 an	1 à 5 ans	+ de 5 ans
Dettes de fonctionnement	174 859	174 859	0	0

- Note n° 4 - Comptes de régularisation

Provisions pour départs retraite	73 931.89
Provisions pour travaux et grosses réparations	10 000.00
Provisions pour congés payés et charges sur congés payés	54 108.00
Fournisseurs, factures non parvenues	16 858.54
Clients créditeurs	1 675.66
Autres créditeurs	3 896.84
Produits constatés d'avance	0
Charges constatées d'avance	2 072.17
Produits à recevoir	29 184.48
Charges à payer	53 923.15

- 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 : 11.79

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 31-12-12 : 637
- nombre d'heures utilisées : 0

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

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).
- Une décision concernant l'avenir de l'Association Cantalienne pour l'Habitat des Jeunes et les travaux de réhabilitation des locaux devrait être prise courant 2013.
- En ce qui concerne les mouvements du personnel :
 - Une rupture conventionnelle de contrat de travail en janvier pour une Animatrice socio-éducatif
 - Huit contrats aidés
 - Le technicien de maintenance en longue maladie
 - Un licenciement pour inaptitude (Animateur en CUI-CAE)
 - Un congé maternité suivi d'un congé parental (animatrice socio-éducatif) avec difficultés de remplacement (5 contrats en CDD).
- La démarche régionale de qualité et d'évaluation continue, pour ce qui est de la formation réalisée par In&Co s'est terminée. La cellule de veille mise en place a mis en œuvre les fiches actions définies par arbre d'objectifs pour préparer les évaluations internes puis externes avant 2015.

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 14 mai 2013
Exercice : du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012**

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

Sorti au capital de 96 960 € - RCS AURILLAC 343 998 539 - Siret 343 998 539 00066 - TVA FR 89 343 998 539 - APE 6920Z

Cabinet de Saint-Céré : 70, rue de la République - 46400 Saint-Céré - Tél. 05 65 38 23 70 - Fax 05 65 41 65 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 31/12/2012**

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 29 avril 2013

Pour le Cabinet BOUSQUET & Associés
Christophe BERTRAND



Commissaire aux comptes associé