

Association C.S. DES COCHEREAUX

4 RUE DES COCHEREAUX

72000 LE MANS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SOMMAIRE

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2016

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 8
- <i>Annexes fiscales</i>	9
- <i>Détail bilan</i>	10 et 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12 et 13

ALTEXA

4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS

02 43 43 62 62

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association C.S. DES COCHEREAUX
4 RUE DES COCHEREAUX
72000 LE MANS

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	11 776.76 Euros
- Produits d'exploitation,	22 464.47 Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à LE MANS
Le 07/04/2017

Benoît LEROY
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	Total I							
	Comptes de liaison Total II							
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 versés sur commandes								
Créances (3)								
Créances usagers et comptes rattachés								
Autres créances	7 326.00		7 326.00	8 026.49	700.49-	8.73-		
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	4 450.76		4 450.76	12 270.79	7 820.03-	63.73-		
Charges constatées d'avance (3)				289.74	289.74-	100.00-		
	Total III	11 776.76		11 776.76	20 587.02	8 810.26-	42.80-	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 776.76		11 776.76	20 587.02	8 810.26-	42.80-	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 574.74		1 574.74			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 574.74		1 574.74				
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	432.00		2 006.40		1 574.40-	78.47-
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	5 164.69		12 581.88		7 417.19-	58.95-	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 605.33		4 424.00		181.33	4.10
	Total IV	10 202.02		19 012.28		8 810.26-	46.34-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		11 776.76		20 587.02		8 810.26-	42.80-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

5 596.69 14 588.28

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	6 361. 47	4 396. 00	1 965. 47	44. 71
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	11 717. 00 1 782. 00 2 604. 00	9 745. 00 1 808. 00 1 835. 10	1 972. 00 26. 00- 768. 90	20. 24 1. 44- 41. 90
Total I	22 464. 47	17 784. 10	4 680. 37	26. 32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)	3 624. 45	3 336. 43	288. 02	8. 63
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	27 960. 72	22 482. 45 122. 00	5 478. 27 122. 00-	24. 37 100. 00-
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	246. 00	652. 65	406. 65-	62. 31-
Total II	31 831. 17	26 593. 53	5 237. 64	19. 70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 366. 70-	8 809. 43-	557. 27-	6. 33-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 366. 70-		8 809. 43-		557. 27-	6. 33-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 885. 19		9 097. 43		787. 76	8. 66
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	9 885. 19		9 097. 43		787. 76	8. 66
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	518. 49		288. 00		230. 49	80. 03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	518. 49		288. 00		230. 49	80. 03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 366. 70		8 809. 43		557. 27	6. 33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	32 349. 66		26 881. 53		5 468. 13	20. 34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	32 349. 66		26 881. 53		5 468. 13	20. 34
Solde intermédiaire						
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						

Association C.S. DES COCHEREAUX
4 RUE DES COCHEREAUX

72000 LE MANS

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

ALTEXA

4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS

02 43 43 62 62

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

En 2008, l'ensemble des centres sociaux de la ville du Mans se sont rapprochés au travers de l'association UNION MANCELLE DES CENTRES SOCIAUX (UMCS) qui a vocation de mutualiser certaines charges et produits destinés au fonctionnement des différents centres sociaux dont le Centre Social des Cochereaux.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	1 575				1 575
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 575				1 575

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	7 326	7 326	
TOTAL	7 326	7 326	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	432	432		
Autres dettes	5 165	5 165		
Produits constatés d'avance	4 605	4 605		
TOTAL	10 202	10 202		

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les comptes sociaux du Centre Social des Cochereaux ne tiennent comptes que des charges et produits directs.

Cependant, des dépenses sont prises en charge d'une part par l'UMCS et d'autre part par la CAF et la VILLE DU MANS.

Pour tenir comptes de ces dépenses dans les comptes sociaux, des valorisations sont comptabilisées dans des comptes de classe 8, qui se neutralisent.

Valorisation des dépenses hébergées à l'UMCS : 288 140 €

dont charges d'exploitation : 86 598 €

dont charges de personnel : 201 542 €

Valorisation du Bénévolat : 49 140 €

Valorisation du Personnel CAF : 58 423 €

Soit un total de contributions volontaires s'élevant au titre de l'exercice 2016 à 395 703 €.

(Confer annexe détaillée)

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	7 326. 00	8 026. 49	700. 49-	8. 73-
44170000 Subventions à recevoir	7 326. 00	7 496. 00	170. 00-	2. 27-
46700000 Autres comptes déb. ou créd.		518. 49	518. 49-	100. 00-
46870100 Passeports loisirs CAF		12. 00	12. 00-	100. 00-
DISPONIBILITES	4 450. 76	12 270. 79	7 820. 03-	63. 73-
51200000 CREDIT AGRICOLE	4 101. 73	12 246. 59	8 144. 86-	66. 51-
53000000 CAISSE	349. 03	24. 20	324. 83	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		289. 74	289. 74-	100. 00-
48600000 Charges constatées d'avance		289. 74	289. 74-	100. 00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 776. 76	20 587. 02	8 810. 26-	42. 80-
TOTAL GENERAL	11 776. 76	20 587. 02	8 810. 26-	42. 80-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	1 574. 74	1 574. 74		
11000000 Report à nouveau	1 574. 74	1 574. 74		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 574. 74	1 574. 74		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	432. 00	2 006. 40	1 574. 40-	78. 47-
40100000 Fournisseurs	432. 00		432. 00	
40810000 Fournisseurs, factures non par		2 006. 40	2 006. 40-	100. 00-
AUTRES DETTES	5 164. 69	12 581. 88	7 417. 19-	58. 95-
46721000 Subventions à recevoir de UMCS	5 164. 69	12 121. 88	6 957. 19-	57. 39-
46860000 CHARGES A PAYER		460. 00	460. 00-	100. 00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 605. 33	4 424. 00	181. 33	4. 10
48700000 Produits constatés d'avance	4 605. 33	4 424. 00	181. 33	4. 10
TOTAL DETTES	10 202. 02	19 012. 28	8 810. 26-	46. 34-
TOTAL GENERAL	11 776. 76	20 587. 02	8 810. 26-	42. 80-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	6 361. 47	4 396. 00	1 965. 47	44. 71
70610000 Participation des usagers	6 361. 47	4 396. 00	1 965. 47	44. 71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	11 717. 00	9 745. 00	1 972. 00	20. 24
74200000 SUBV. CONSEIL GENERAL	27. 00-	302. 00	329. 00-	108. 94-
74300000 SUBV CUCS VILLE	1 070. 00		1 070. 00	
74310000 SUBV FONCT CUCS ACSE	2 000. 00		2 000. 00	
74320000 SUBV FONCT CUCS C.G.	900. 00		900. 00	
74500000 SUBV. FONCTIONNEMENT CAF	7 246. 00	7 288. 00	42. 00-	0. 58-
74520000 SUBV. EXPLOITATION CAF		1 800. 00	1 800. 00-	100. 00-
74910000 SUBV. FONCTIONNEMENT AUTRES	528. 00	355. 00	173. 00	48. 73
COTISATIONS	1 782. 00	1 808. 00	26. 00-	1. 44-
75600000 Cotisation des adhérents	1 782. 00	1 808. 00	26. 00-	1. 44-
AUTRES PRODUITS	2 604. 00	1 835. 10	768. 90	41. 90
75210000 Participations aux charges	2 604. 00	1 004. 00	1 600. 00	159. 36
75810000 Produits bourse puericultrice		831. 10	831. 10-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	22 464. 47	17 784. 10	4 680. 37	26. 32
ACHATS DE MARCHANDISES	3 624. 45	3 336. 43	288. 02	8. 63
60710000 Alimentation	3 624. 45	3 336. 43	288. 02	8. 63
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	27 960. 72	22 482. 45	5 478. 27	24. 37
60620000 FOURNITURES MEDICALES	147. 90	175. 50	27. 60-	15. 73-
60630000 Fournitures d'entretien	1 171. 46	1 077. 66	93. 80	8. 70
60631000 Achat de petit matériel	874. 64	900. 55	25. 91-	2. 88-
60640000 Fournitures administratives	743. 38	681. 13	62. 25	9. 14
60680000 Fournitures d'activité	5 792. 81	5 244. 57	548. 24	10. 45
61320000 Location Immobilière	42. 00	32. 55	9. 45	29. 03
61350000 Location de matériel	182. 00	317. 50	135. 50-	42. 68-
61520000 Ent. et rép./ biens immobilier	1 108. 80	2 006. 40	897. 60-	44. 74-
61530000 Entretien réparation locaux	118. 44		118. 44	
61550000 Entretien du matériel et mobil		379. 50	379. 50-	100. 00-
61600000 Primes d'assurance	1 243. 11	288. 74	954. 37	330. 53
61810000 Documentation et abonnements	291. 00	238. 50	52. 50	22. 01
62210000 Droits d'entrée	1 745. 10	2 097. 95	352. 85-	16. 82-
62260000 Honoraires animations	4 459. 50	2 213. 00	2 246. 50	101. 51
62440000 Transports d'activités	5 104. 63	3 958. 20	1 146. 43	28. 96
62510000 Déplacement du personnel	300. 00	183. 80	116. 20	63. 22
62512000 Déplacement des bénévoles	80. 00	181. 07	101. 07-	55. 82-
62560000 Mission	359. 83	295. 59	64. 24	21. 73
62570000 Réception	2 741. 40	431. 64	2 309. 76	535. 11
62600000 Frais postaux et frais de télé	1 277. 72	1 612. 90	335. 18-	20. 78-
62610000 Téléphone	20. 00		20. 00	
62700000 Services bancaires et assimile	47. 00	46. 70	0. 30	0. 64
62810000 Cotisations	110. 00	119. 00	9. 00-	7. 56-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		122. 00	122. 00-	100. 00-
63700000 TAXE HABITATION /CONTRIB. TELE		122. 00	122. 00-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	246. 00	652. 65	406. 65-	62. 31-
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	246. 00		246. 00	
65800000 Charges diverses de gestion		652. 65	652. 65-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 831. 17	26 593. 53	5 237. 64	19. 70
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 366. 70-	8 809. 43-	557. 27-	6. 33-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 366. 70-	8 809. 43-	557. 27-	6. 33-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	9 885. 19	9 097. 43	787. 76	8. 66
77180000 Produits exceptionnels sur opé	9 763. 19	9 097. 43	665. 76	7. 32
77200000 Produits sur exercices antérie	122. 00		122. 00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 885. 19	9 097. 43	787. 76	8. 66
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	518. 49	288. 00	230. 49	80. 03
67200000 Charges / exercices antérieurs	518. 49	288. 00	230. 49	80. 03
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	518. 49	288. 00	230. 49	80. 03
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 366. 70	8 809. 43	557. 27	6. 33
TOTAL PRODUITS	32 349. 66	26 881. 53	5 468. 13	20. 34
TOTAL DES CHARGES	32 349. 66	26 881. 53	5 468. 13	20. 34
SOLDE INTERMEDIAIRE				
EXCEDENTS OU DEFICITS				