

Association union mancelle des centres sociaux

31 allée Claude Debussy

72000 LE MANS

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Espace ressources de l'U.M.C.S.



Comptes annuels au 31 décembre 2017

	Pages
<input type="checkbox"/> Attestation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	
<input type="checkbox"/> Bilan actif – passif	2 et 3
<input type="checkbox"/> Comptes de résultat	
<input type="checkbox"/> Annexe	
<input type="checkbox"/> Annexes fiscales	
<input type="checkbox"/> Détail bilan	
<input type="checkbox"/> Détail compte de résultat	

Rapport de Stéphanie MULLARD, Coordinatrice de l'U.M.C.S.

Attestation de présentation des comptes annuels

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

Association UMCS
31 allée Claude Debussy
72000 LE MANS

pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017,

et conformément à la réglementation, nous avons enregistré les opérations comptables selon le plan comptable en vigueur. La coordinatrice a effectué des contrôles sur pièce et de cohérence pour vérifier l'exactitude d'imputations des pièces des comptables.

Sur la base des travaux, je n'ai 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 :

<input type="checkbox"/> Total du bilan	793 302.71€
<input type="checkbox"/> Produits d'exploitation	2 600505.14€
<input type="checkbox"/> Résultat net comptable	7130.28 €

Fait à Le Mans,
Le 21/03/2018

Stéphanie MULLARD
Coordinatrice de l'U.M.C.S.

COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

BILAN PASSIF



BILAN

Actif	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			31.12.2016
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 775.75	16 593.08	2 182.67	3 274.00
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	18 775.75	16 593.08	2 182.67	3 274.00
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	191 026.22	104 822.71	86 203.51	51 377.92
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	6 266.45	417.76	5 848.69	
AUTRES	184 759.77	104 404.95	80 354.82	51 377.92
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	209 801.97	121 415.79	88 386.18	54 651.92
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	443 894.55		443 894.55	380 063.86
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 815.04		15 815.04	24 960.23
AUTRES	428 079.51		428 079.51	355 103.63
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	259 598.97		259 598.97	279 677.09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 423.01		1 423.01	1 249.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	704 916.53		704 916.53	660 990.31
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	914 718.50	121 415.79	793 302.71	715 642.23

BILAN

Passif	31/12/2017 Montant	31.12.2016 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	48 121.96	48 121.96
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 130.28	
TOTAL FONDS PROPRES (1)	55 252.24	48 121.96
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	101 963.79	40 882.32
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	101 963.79	40 882.32
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	157 216.03	89 004.28
PROVISIONS POUR RISQUES	27 539.27	
PROVISIONS POUR CHARGES	56 830.72	56 830.72
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	84 369.99	56 830.72
FONDS DEDIES (4)		20 463.00
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	99 553.10	94 543.91
DETTE FISCALES ET SOCIALES	338 080.89	369 932.31
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	108 680.69	84 868.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 402.01	
TOTAL DETTES (5)	551 716.69	549 344.23
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	793 302.71	715 642.23

COMPTE DE RESULTAT



COMPTE DE RESULTAT



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017		31.12.2016
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	35 797.34		39 216.73
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	252 152.30		264 482.74
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	133 352.72		143 099.11
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 508 300.86		1 524 191.49
CHARGES SOCIALES	536 791.17		554 296.90
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		53 572.68	18 806.95
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	26 033.41		18 806.95
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	27 539.27		
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	3 514.26		4 829.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		2 523 481.33	2 548 923.58
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	99.49		117.66
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)		99.49	117.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	38 298.67		49 077.21
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		38 298.67	49 077.21
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	31 360.37		45 243.00
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)	135.00		91.00
TOTAL DES CHARGES		2 593 374.86	2 643 452.45
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		7 130.28	
TOTAL GENERAL		2 600 505.14	2 643 452.45

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2017 au 31/12/2017		31.12.2016
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	174.00		1 057.00
SOUS-TOTAL A		174.00	1 057.00
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	2 428 736.50		2 455 098.30
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	96 223.01		120 219.70
COLLECTES			
COTISATIONS			
AUTRES PRODUITS	22 945.18		26 337.00
SOUS-TOTAL B		2 547 904.69	2 601 655.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		2 548 078.69	2 602 712.00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	945.51		593.80
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		945.51	593.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 355.71		2 303.64
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 155.87		13 063.01
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		20 511.58	15 366.65
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	30 969.36		24 780.00
TOTAL DES PRODUITS		2 600 505.14	2 643 452.45
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		2 600 505.14	2 643 452.45

ANNEXE du 01/01/2017 au 31/12/2017



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTES

Principes et conventions en générales

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 2017.

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 2015-06 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 La Grande Maison - Centre Social Simone Veil.

Les dépenses hébergées, à l'UNION MANCELLE DES CENTRES SOCIAUX (UMCS) pour les 4 centres s'élèvent au titre de 2017 à peuvent être réparties de la façon suivante (2 364 360 €) :

	Cochereaux	Grande Maison	Quartiers sud	sablons
Charges fonctionnement	86 645	98 072	37 317	54 058
Charges de personnel	205 672	493 931	935 218	453 477
Total :	292 317	592 003	972535	507 505

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2017
au 31.12.2017

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	18 775.75	0,00	0,00	18775.75
Immobilisations corporelles	131 258.55	59 767.67	0,00	191 026.22
Immobilisations financières		0,00	0,00	
Total	150 034.3	59 767.67	0,00	209 801.97

Cloé comptabilité v2018

Etat des provisions

Des provisions ont été constatées sur l'exercice 2017 :

Une pour un non remboursement d'uniformation 7 596,26 €

Une pour un dossier lié à la RH en contentieux : 19 943 €

La provision pour retraite s'élève à 56 830,72 €, cette provision n'est pas mouvementée depuis plusieurs exercices.

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	48 121.96€				48 121.96€
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	40 882,32€		61 081,47€		101 963,79€
Provisions réglementées					
TOTAL 1	89 004,28€		17 155,87€		150 085.75€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 815	15 815	
Sécurité sociale et organismes divers	-730	-730	
Divers état des autres collectivités publiques	428805	428805	
Débiteurs divers	4	4	
Charges constatées d'avance	1 423	1 423	
TOTAL	445 317	445 317	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattaché	99 553	99 553		
Personnel et comptes rattachés	161519	161519		
Sécurité sociale et organismes divers	176562	176562		
impôts				
Produits constatés d'avance	5 011	5 011		
Autres dettes	108680	108680		
TOTAL	551325	551325		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Evaluation des immobilisations corporelles

Un actif est un élément identifiable ayant une valeur positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènement passés et dont elle attend des avantages économiques futurs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.

La valeur brute des éléments d'actifs immobilisés correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte-tenu des frais nécessaires pour mettre l'actif en place et pour le placer en état de fonctionnement conformément à l'utilisation prévue par la direction de l'entreprise.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat de l'immobilisation majoré des droits et taxes non récupérables, et minoré des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

Les frais accessoires qui ne font pas partie du prix d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Selon le règlement CRC N°2004-06 du 23 novembre 2004, les composants qui sont significatifs et qui conservent ce caractère au moment du renouvellement ont été identifiés.

Pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles elles sont totalement amorties.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

L'actif traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif de l'entreprise. Il est appliqué de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques.

Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire ou dégressif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Sur le plan comptable, le plan d'amortissement est déterminé en fonction de la durée probable d'utilisation effective de l'immobilisation par l'entreprise.

Sur le plan fiscal, les durées de référence qui conditionnent le montant fiscalement admis demeurent les durées d'usage.

Les taux d'amortissement retenus en comptabilités correspondent à la durée d'utilité du bien en l'occurrence identique à la durée fiscale (cf. tableau ci-dessous).

Pour les immobilisations acquises depuis le 1^{er} janvier 2005 et amorties selon le mode dégressif, l'amortissement dérogatoire a été appliqué pour bénéficier de la déduction de la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement admis sur le plan fiscal.

L'amortissement dérogatoire est porté au passif du bilan, poste inclus dans les capitaux propres.

Les éléments amortissables et non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ce bien.

Catégorie	Mode	Durée
-----------	------	-------

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Diminutions		Valeur brute à la clôture l'exercice
Amortissements				
Immobilisations incorporelles	15501,75	1091,33	0,00	16593,08
Immobilisations corporelles	79880,63	24942,08	0,00	104822,71
Total	95382,38	26033,41	0,00	121415,79

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des créances et des dettes

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

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

Disponibilité en Euros

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation du bénévolat : 7 332€ (Christel est en cours de la calculer pour le rajouter)

Valorisation du personnel CAF : 0 €

Valorisation de matériel, fluide ville : 0 € (0€ locaux ville, la ville nous envoie une facture depuis l'exercice 2017)

Soit un total de contributions volontaires s'élevant au titre de l'exercice 2017 à €

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6600 euros décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre de contrôle légal des comptes
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11.

