



Paul REYNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET
B.P. 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50

FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT
Association Loi 1901
Espace Marie Curie
58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 000123

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT
Association Loi 1901
Espace Marie Curie
58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018)

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social de Fourchambault, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion



Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement personnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

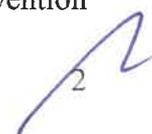
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention



comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

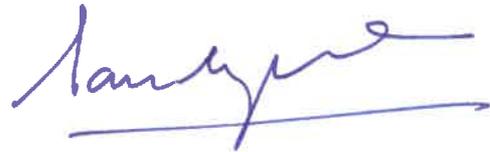
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nevers,
Le 17 avril 2019

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex



PAUL REYNE
Commissaire aux Comptes

Actif	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			31.12.2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 398,36	7 398,36		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	7 398,36	7 398,36		
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 391,89	98 211,68	12 180,21	17 104,50
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	16 985,49	12 992,48	3 993,01	4 642,28
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	6 973,96	5 383,80	1 590,16	2 388,56
AUTRES	86 432,44	79 835,40	6 597,04	10 073,66
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 019,00		2 019,00	2 439,50
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 019,00		2 019,00	1 999,50
PRETS				
AUTRES				440,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	119 809,25	105 610,04	14 199,21	19 544,00
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	91 128,91	289,33	90 839,58	113 862,17
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	91 119,10	289,33	90 829,77	113 862,17
AUTRES	9,81		9,81	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	293 533,18		293 533,18	288 686,07
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 554,05		2 554,05	17 405,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	387 216,14	289,33	386 926,81	419 953,40
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	507 025,39	105 899,37	401 126,02	439 497,40

Passif	31/12/2018 Montant	31.12.2017 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	93 036,62	93 036,62
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	205 821,35	193 210,82
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 159,79	12 610,53
TOTAL FONDS PROPRES (1)	288 698,18	298 857,97
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 909,51	2 388,55
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	1 909,51	2 388,55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	290 607,69	301 246,52
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	23 925,00	20 425,00
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	23 925,00	20 425,00
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS	12,20	12,20
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	18 199,73	21 879,20
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 437,28	19 144,91
DETTE FISCALES ET SOCIALES	39 900,22	57 083,69
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 358,70	2 622,68
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 685,20	17 083,20
TOTAL DETTES (5)	86 593,33	117 825,88
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	401 126,02	439 497,40

Compte	Intitulé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Pilotage	Logistique	Activité
	CHARGES					
606130	CARBURANT	469,15	472,43	0,00	472,43	0,00
606300	PETIT EQUIPEMENT/P.E	4 073,19	101,36	0,00	61,46	39,90
606310	FOUR.ACTIV/PHOTOS/S.TRAITANCE	5 868,58	5 258,73	0,00	80,97	1 973,13
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 621,71	1 351,89	0,00	1 351,89	0,00
606600	ALIMENTATION / BOISSONS	3 280,95	3 814,86	74,21	38,53	3 702,12
606802	RESEAU ACHATS SOLIDAIRE	7 031,00	8 311,80	0,00	0,00	8 311,80
606810	Produits pharmaceutiques	6,82	21,14	0,00	0,00	21,14
	TOTAL : 60 - ACHATS	22 351,40	19 332,21	74,21	2 008,28	14 048,09
613500	LOCATIONS MOBILIERES	4 203,64	4 128,56	0,00	4 092,56	36,00
615200	TRAVAUX ENTRE ET REPA /IMMOBIL	626,82				
615500	ENTRE-REPA/MOBILIER/AUTOMOBILE	595,43				
615600	MAINTENANCES	3 488,15	3 620,54	0,00	3 620,54	0,00
615630	Photocopies	3 055,61	3 284,58	0,00	3 284,58	0,00
616000	PRIME D'ASSURANCE	3 663,08	3 506,23	0,00	3 506,23	0,00
618100	DOCUMENTATION	302,25	338,70	303,75	0,00	34,95
618600	PARTICIP FORMA BENE FOSFORA	396,20	401,32	401,32	0,00	0,00
	TOTAL : 61 - SERVICES EXTERIEURS	16 331,18	15 279,93	705,07	14 503,91	70,95
621100	PERSONNEL EXTERIEUR ASSO/ADESS	9 403,54	4 980,47	0,00	0,00	4 980,47
621150	REMUNERATION PROJET SANTE		7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
622600	REMUN.INTER-HONORAI/CAC	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00
622610	REMUNERAT*INTERME//COORDI* MSAP		833,00	0,00	0,00	833,00
622650	PRESTATIONS ACTIVITES (yoga, psy..)	5 600,00	4 835,00	0,00	0,00	4 835,00
622800	FRAIS GESTION ANCV	14,00	31,00	0,00	0,00	31,00
623700	PUBLICATION J.OFFICIEL	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00
625100	VOYAGES DEPLAC (Activité)	4 893,32	7 305,86	0,00	0,00	7 305,86
625600	MISSIONS/dépl+hotel=PERSONNEL	531,98	704,85	57,40	0,00	647,45
625610	Indemnités dépl service civique	4 128,80	4 902,25	0,00	4 610,40	291,85
625700	RECEPTIONS	819,93	596,92	471,78	0,00	125,14
625800	FRAIS FONCT(hôtel,dépl)BENEVOL		109,00	0,00	0,00	109,00
626100	FRAIS POSTAUX	1 749,37	1 666,35	0,00	1 666,35	0,00
626300	FRAIS TELEPHONE	3 265,48	3 800,30	0,00	3 800,30	0,00
626600	BOITE POSTALE	82,80	94,80	0,00	94,80	0,00
627000	SERVICES BANCAIRES	333,70	129,50	0,00	129,50	0,00
628100	COTIS (FD) ET CONCOURS DIVERS	4 351,50	4 410,46	4 410,46	0,00	0,00
628110	AUTRES COTISATIONS ACTIVITES	570,00	590,00	20,00	0,00	570,00
628200	ENTREES ACTI-TRAVAUX EXTERIEUR	12 374,40	30 605,14	0,00	0,00	30 605,14
628500	FRAIS DE CA ET AG	522,35	3 121,46	2 921,46	200,00	0,00
628600	FRAIS BRUTS DE FORMATION	5 041,13	2 062,12	2 039,62	0,00	22,50
628601	FORMATION FRAIS ANNEXES	6 322,70	891,72	0,00	0,00	891,72
628620	UFCV - FORMATION ANTOINE DEPALLE	6 182,00	252,00	0,00	0,00	252,00
628630	INFA - FORMATION AURELIE R	4 248,00	3 444,00	0,00	0,00	3 444,00
	TOTAL : 62 AUTRES SERV.EXT	73 985,00	85 916,20	13 470,72	10 501,35	61 944,13
633200	F N A L/URSSAF	174,06	169,09	85,48	0,00	83,61
633300	FORMATION CONTINUE	4 224,00	4 119,00	2 085,33	0,00	2 033,67
635800	AUTRES DROITS (SACEM)					
	TOTAL : 63 - IMPOTS-TAXES	4 398,06	4 288,09	2 170,81	0,00	2 117,28
641100	SALAIRES BRUTS	177 461,12	173 050,28	87 617,72	0,00	85 432,56
641200	DOT A CP/SALAIRES	2 176,98	-1 084,14	-586,27	0,00	-487,87
641400	INDEMNITES PREAVIS/LICENCI.		6 700,00	0,00	0,00	6 700,00
641410	PRIME EXCP. POUVOIR ACHAT		850,00	125,00	0,00	725,00
645100	COTIS. PATRO. URSSAF	44 999,94	44 299,94	24 599,59	0,00	19 700,35
645110	URSSAF BENEVOLES	1 675,00	1 694,00	0,00	0,00	1 694,00
645200	COT.PAT. PREVOYANCE C ET NC CHORUM	3 893,41	3 783,42	2 188,29	0,00	1 595,13
645220	COT.PAT. MUTUELLE	1 153,44	1 046,19	692,22	0,00	353,97
645300	COT.PAT.RETRAITE/M.MEDERIC	13 468,55	13 186,91	7 040,44	0,00	6 146,47
645400	COT. PATR. POLE EMPLOI	7 429,23	7 288,07	3 679,99	0,00	3 588,08
645860	DOT CP/CHGES SOCIALES	553,87	-501,88	-276,05	0,00	-225,83
647500	MEDICINE DU TRAVAIL	735,60	597,60	298,80	0,00	298,80
	TOTAL : 64 - CHARGES DE PERSONNEL	263 547,14	250 890,39	125 369,73	0,00	125 520,66
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	42,00	73,00	10,00	63,00	0,00
	TOTAL : 65 AUTRES CHG.GEST.COURANTE	42,00	73,00	10,00	63,00	0,00
671800	CHARGES EXCEP SUR N ET N-1	57,52	392,60	0,00	392,60	0,00
672000	CHARGES EXCPT. N-1	2 881,43	0,10	0,00	0,10	0,00
	TOTAL : 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 918,95	392,70	0,00	392,70	0,00
681100	DOT. AUX AMORT/SUR IMMO	7 007,51	4 924,29	0,00	4 924,29	0,00
681500	DOT.PROV RISQUES CHGES EXPLOIT//retraite	2 800,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00
	TOTAL : 68 - DOTAT.AMORT.PROV	9 807,51	8 424,29	0,00	8 424,29	0,00
695000	IMPOTS SOCIETE	364,00	140,13	0,00	140,13	0,00
	TOTAL : 69 IMPOTS BENEF.	364,00	140,13	0,00	140,13	0,00
860000	BENEVOLAT	50 616,00	54 936,00			54 936,00
861000	MAD LOCAUX ET PERSONNEL COMMUNAL	69 247,39	69 269,19	0,00	38 769,19	30 500,00
	TOTAL : 86 CHG-CONTRIB-VOLONTAIRES	119 863,39	124 205,19	0,00	38 769,19	85 436,00
	TOTAL CHARGES	503 608,63	508 942,13	141 800,54	74 799,85	289 137,11
706231	CAF PS - ANIM. COL. FAMI.	25 483,00	25 483,00	0,00	0,00	25 483,00
706232	CAF - PS ALSH- Accueil jeunes et loisirs	6 600,00	8 100,00	0,00	0,00	8 100,00
706233	CAF PS - ACC.SCOLARITE	15 604,80	17 800,00	0,00	0,00	17 800,00
706234	CAF PS - ANIM GLOBALE	65 707,00	65 707,00	65 707,00	0,00	0,00

Compte	Intitulé	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Pilotage	Logistique	Activité
706420	Usagers activités	17 919,40	18 163,10	0,00	0,00	18 163,10
706422	Usagers Réseau Achats Solidaire	7 031,00	8 303,80	0,00	0,00	8 303,80
706423	Usagers Enfts +6 ans	4 144,80	4 336,00	0,00	0,00	4 336,00
706425	Usagers service mandataire	12 268,40	10 572,20	0,00	0,00	10 572,20
708300	LOC DIVERSES	1 173,00	1 377,20	0,00	1 377,20	0,00
708400	MAD PERSONNEL FACTUREE	1 747,50	1 029,71	660,00	360,60	9,11
708800	PRODUITS ANNEXES	1 845,00	1 168,63	157,00	199,20	812,43
	TOTAL : 70 REMUNERAT* DES SERVICES	169 523,70	162 040,64	66 524,00	1 937,00	93 579,64
741100	ETAT SUBV FONC FNADT/MSAP	25 000,00	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00
741200	ETAT SUBV - EMPLOIS AIDES - ASP	10 531,13	13 515,14	28,94	0,00	13 486,20
741250	ETAT SUBV ASP SERVICE CIVIQUE	3 600,00	4 613,32	0,00	4 213,32	400,00
741300	ETAT / SUBV FONJEP	7 107,00	7 107,00	0,00	0,00	7 107,00
741500	ETAT - FDVA Via DDCSPP		2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
742100	REGION SUBV. FONCT.	3 000,00	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
743100	DPT - SUBV ANIMATION GLOBALE	20 785,00	20 785,00	20 785,00	0,00	0,00
743200	DPT - SUBV MSAP	3 375,00	1 666,66	0,00	0,00	1 666,66
743300	DPT PRISE EN CHARGE CUI		484,82	242,41	0,00	242,41
743800	DPT - SUBV.- AUTRES	300,00	500,00	0,00	0,00	500,00
744100	COMMUNE - SUBV FONCT. CCAS	43 871,00	43 871,00	0,00	12 367,00	31 504,00
744200	COMMUNE - SUBV. CEJ	27 000,00	23 400,00	0,00	0,00	23 400,00
744800	COMMUNE - SUBV Autres		1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
745210	CAF - SUBV FONC (ATL, REAAP)	3 883,18	5 338,49	0,00	0,00	5 338,49
745220	CAF - SUBV. FPT (fonds Publics Territ)	17 500,00	12 220,00	0,00	0,00	12 220,00
748100	ENT.PUBL. SUBV - ARS	5 000,00	3 800,00	0,00	0,00	3 800,00
748110	ENT.PUBL. SUBV- ANCV	1 400,00	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00
748120	ENT.PUBL. SUBV - CARSAT	10 000,00	1 651,00	0,00	0,00	1 651,00
748130	ENT.PUBL. SUBV-CPAM	1 500,00	2 700,00	0,00	0,00	2 700,00
748140	ENT.PUBL. SUBV -N.HABITAT	500,00	400,00	0,00	0,00	400,00
748150	ENT.PUB. SUB-BIJ	1 200,00				
748160	SUBV CREDIT AGRICOLE		700,00	700,00	0,00	0,00
748190	CONFERENCE DES FINANCEURS	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
748772	SUBVEN/EXER/ANTERIEURS	12 649,32	8 118,82	0,00	5 118,82	3 000,00
	TOTAL : 74 - SUBVENT D'EXPLOITAT*	203 201,63	196 271,25	23 756,35	21 699,14	160 815,76
756000	COTISATIONS/CARTES ADHERENTS	4 138,00	3 894,00	3 894,00	0,00	0,00
756003	ADHERENTS JEUNES		80,00	80,00	0,00	0,00
758200	PRODUITS DIVERS REMB FORMATION		1 128,84	1 128,84	0,00	0,00
758500	CONTR.DIVERSES (DSD)	1 784,32	1 997,87	0,00	1 997,87	0,00
	TOTAL:75-AUTRES PDTS.GEST.COUR	5 922,32	7 100,71	5 102,84	1 997,87	0,00
764000	REVENUS VMP<1 an		19,52	0,00	19,52	0,00
768100	INTERETS DES CPTES FINANCIERS	2 114,33	1 185,37		1 185,37	0,00
	TOTAL : 76 - PRODUITS FINANCIERS	2 114,33	1 184,89	0,00	1 184,89	0,00
771800	PROD.EXCEP./GESTION EXERCICE	118,00	21,28	10,00	11,28	0,00
772000	PROD.EXCEP/EXERCICE ANTERIEUR	248,70	2 489,85	80,00	2 361,85	28,00
777000	QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT	6,65	479,04	0,00	479,04	0,00
	TOTAL : 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	373,35	2 970,17	90,00	2 852,17	28,00
781800	REPRISE RESERVE ACTION N/FIN		0,00	0,00	0,00	0,00
786600	REPRISE DAP ELEMENTS FINANCI					
	TOTAL:78-REPRISE S/AMORT.PROV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791100	TRANSFERT CHGES DE PERSONNEL	25 220,44	5 009,49	0,00	0,00	5 009,49
	TOTAL:79-TRANSFERTS DE CHARGES	25 220,44	5 009,49	0,00	0,00	5 009,49
870000	BENEVOLAT D ACTIVITES	50 616,00	54 936,00			54 936,00
871000	VALORISATION DES MAD LOCAUX et PERSONNEL	69 247,39	69 269,19	0,00	38 769,19	30 500,00
	TOTAL:87-PRODUITS CONTRIB. VOL	119 863,39	124 205,19	0,00	38 769,19	85 436,00
	TOTAL PRODUITS	516 219,16	498 782,34	95 473,19	68 440,26	334 868,89
	Recettes	516 219,16	498 782,34	95 473,19	68 440,26	334 868,89
	Dépenses	503 608,63	508 942,13	169 789,52	0,00	335 983,69
	Synthèse	12 610,53	-10 159,79	-74 316,33	68 440,26	-1 114,80

Fait à Fourchambault le 04/04/2019

Paul REYNE
 Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet / B.P. 90031
 58641 VARENNES VAUZELLES Cedex



DE FOURCHAMBAULT

Centre Social de Fourchambault

Rue Jean Jaurès – Espace M Curie

BP 90202

58642 Fourchambault Cedex

☎ 03.86.90.90.00

📄 03.86.90.90.05

@ : cs.fourchambault@free.fr

ANNEXE

Des comptes annuels

Exercice 01.01.2018 au 31.12.2018

- Règles et méthodes comptables
- Engagements financiers et autres informations
- Notes sur le bilan actif
- Notes sur le bilan passif
- Détail des produits et des charges

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Total du bilan avant répartition401 126.02 €

Résultat (perte) - 10 159.79 €

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le **04 Avril 2019** par les dirigeants de l'association.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendances des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée prévue. Il n'a pas été identifié d'immobilisations auxquelles pourraient s'appliquer la règle des composants. L'application des nouvelles règles comptables a été sans incidence sur la présentation des comptes.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnéssans objet

Dettes garanties par des sûretés réellessans objet

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Autres informations significativesprovision pour départ en retraite

- ~~Dans les années 2020 à 2025 et selon la loi en vigueur 3 des salariés nés en 1956, 1957 et 1970 seront concernés par le « départ ou la mise en retraite » Selon l'accord conventionnel (FICHE 37-1 SNAECSSO) le risque est jugé significatif à ce jour pour qu'une provision soit constituée.~~
- Sachant que l'indemnité de fin de carrière est calculée selon l'ancienneté à raison d'1/60° de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans » une projection a été faite

ANNÉE	PROV CONSTITUÉE	PROV UTILISÉE	SOLDE PROV	
2011	2 800 €			
2012	2 800 €		5 600 €	
2013	2 800 €		8 400 €	
2014	2 800 €	-3 175	8 025 €	départ M Camps 31/07/2014
2015	2 800 €		10 825 €	
2016	2 800 €	0	13 625 €	
2017	2 800 €		16 425 €	
2018	3 500 €		19 925 €	
2019	3 500 €	0	23 425 €	
2020	3 500 €	13 443	13 482 €	S RASPAUD 63 ans
2021	3 500 €		16 982 €	
2022	3 500 €		20 482 €	
2023	3 500 €	15 708	8 274 €	A. REGNIER 67 ans
2024	3 500 €		11 774 €	
2025	3 500 €	11 212	4 062 €	F BOURDIER 55 ANS JAN/FEV 2025
2026	0 €		4 062 €	
2027	0 €		4 062 €	
2028	0 €		4 062 €	
2029	0 €		4 062 €	
2030	3 000 €		7 062 €	
2031	3 000 €		10 062 €	
2032	3 000 €		13 062 €	
2033	3 000 €		16 062 €	
2034	3 000 €		19 062 €	
2035	3 000 €	15 000	7 062 €	D BOUGRAT 67 ANS directrice
2036	0 €		7 062 €	
2037	0 €		7 062 €	
2038	0 €		7 062 €	
2039	0 €		7 062 €	
2040	0 €		7 062 €	
2041	0 €		7 062 €	
2042	0 €		7 062 €	
2043	0 €		7 062 €	
2044	0 €		7 062 €	

Frédéric Bourdier bénéficiant d'une reconnaissance de travailleur handicapé, pourrait demander sa "mise à la retraite" dès l'âge de 55 ans, selon la loi du 23 décembre 2016 appliquée par décret du 10 mai 2017 n°2017-999.

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

- Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

<i>Valeurs brutes</i>	<i>A l'ouverture</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>A la clôture</i>
<i>Immo. Incorpo.</i>	7 398.36			7 398.36
<i>Immo. Corpo.</i>	110 391.89			110 391.89
<i>Immo. Finan.</i>	2 439.50		420.50	2 019.00
Total	120 229.75		420.50	119 809.25

<i>Amort. & Provi.</i>	<i>A l'ouverture</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>A la clôture</i>
<i>Immo. Incorpo.</i>	7 398.36			7 398.36
<i>Immo. Corpo.</i>	93 287.39	4 924.29		98 211.68
<i>Immo. Finan.</i>				
Total	100 685.75	4 924.29		105 610.04

Etat des créances (créances financeurs-usagers et CCA)

<i>Créances</i>	<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>A plus d'un an</i>
<i>Actif immobilisé</i>	0		
<i>Actif circulant</i>	90 839.58	90 839.58	
Total	90 839.58	90 839.58	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan R A S

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

PASSIF

Fonds associatifs après prise en compte du résultat 288 698.18

Provisions

<i>Provisions</i>	<i>A l'ouverture</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>A la clôture</i>
<i>Formation</i>	4 000.00			4 000.00
<i>Risques.</i>	16 425.00	3 500.00		19 925.00
Total	20 425.00	3 500.00		23 925.00

Paul REYNE
 Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 80031
 59641 VARENNES / FRANCE Cedex

1. Provision pour formation est maintenue.
2. Provision pour indemnité départ en retraite est maintenue à hauteur de 3 500 €. En raison du départ avancé de l'assistant de direction reconnu travailleur handicapé et bénéficiant d'un départ dès l'âge de 55 ans.

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A +1an - de 5 ans	A + de 5 ans
<i>Etablis. De crédit</i>				
<i>Av. & acptes reçus</i>	18 199.73	18 199.73		
<i>Dettes fina+Avan</i>	12.20		12.20	
<i>Fournisseurs.</i>	10 437.28	10 437.28		
<i>Dettes fis & soci.</i>	39 900.22	39 900.22		
<i>Dettes diverses</i>	2 358.70	1 055.51	1 303.19	
<i>Produits/Avan.</i>	15 685.20	15 685.20		
Total	86 593.33	85 277.94	1 315.39	

Charges à payer incluses dans les postes de bilan25 571.83

- Fournisseurs/fres non parvenues 3 500.00
- Dettes sociales (salaires et chges sociales/cp)..... 22 071.83
- Dettes fiscales (cp) = la provision pour taxe sur salaire a été annulée en raison de l'abattement de 20 835€ accordé sur les salaires 2018.

Produits constatés d'avance15 685.20
(voir tableau ci-après)

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

DETAILS DE CERTAINS POSTES DU BILAN

CREANCES	90 839.58
CAF	43 559.09
Conseil Régional	2 500.00
Conseil Départemental.	1 045.30
Commune Fourchambault –	9 376.28
CPAM	1 650.00
Médecine du travail.(2018)	800.00
Usagers	2 873.60
CARSAT.....	3 800.00
GIE IMPA	1 825.50
Client douteux.....	289.33
Factures à établir	
CEJ 2018	23 400.00
Autres	9.81
Prov client douteux	- 289.33
Charges constatées d'avance.....	2 554.05
Documentations (journal du centre)	227.25
Activités adultes 2018-2019	2 326.80
Total	93 393.63

DETTES DIVERSES	12.20
Cautions reçues.	12.20
Fournisseurs et comptes rattachés (fres n /parvenues).....	
Commissaire aux comptes (2018).....	3 500.00
Avance et acompte reçus . CEJ 2018	18 199.73
Dettes diverses – cautions	2 358.70
ASP – Services civiques	1 303.19 €
IRCEM 4 ^E TRI	1 045.70 €
PUPITRE CHANT	9.81 €
Dettes sociales et fiscales	39 900.22
salaires et charges /congés à payer	22 071.83
Organismes sociaux 4 ^{ème} trimestre.....	15 588.00
Provision Formation CES-CEC	1 250.26
Etat : impôts sur les bénéfécies (Livret B)	140.13
Prime excep. Pouvoir d'achat	850.00
Total	63 970.85

Paul REYNE
 Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
 58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Produits constatés d'avance15 685.20
Activités adultes (factures Noé).....	3 185.20 €
CAF/ Subvention CLAS 2018-2019	10 500.00 €
GIE IMPA	2 000.00 €

RECAPITULATIF

Compte de résultat 2018		
	Charges	Produits
Total	508 942.13	498 782.34
Perte		10 159.79
Totaux gestion	508 942.13	508 942.13

BILAN		
	ACTIF	PASSIF
Au 31.12.2018	401 126.02	401 126.02

FONDS DE ROULEMENT 2018			
ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé		Capitaux permanents	
<i>Immo.corporelles</i>	110 391.89	Capitaux propres	288 698.18
<i>Immo.incorporelles</i>	7 398.36	Amortissements et provisions	129 535.04
<i>Immo.financières</i>	2019.00	Dettes à long terme (emprunts)	
Total	119 809.25	Total	418 233.22
Fonds de roulement net global 298 423.97 €			

Fait le 04.04.2019

La trésorière MF BERAT

Paul REYNE
 Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
 58641 VARENNES VAUZELLES Cedex