

Associés

- André Renou
- Gil Renaudeau
- Hervé Brethomeau
- David Galaup

ASSOCIATION CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARANS

2, rue Dinot

17230 MARANS

Rapport général

Exercice clos le 31 décembre 2006

ASSOCIATION CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARANS
SIEGE SOCIAL : 2, rue Dinot 17230 MARANS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les informations fournies aux adhérents.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels au regard des règles et principes comptables français sont 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.

II.- JUSTIFICATIONS 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, dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III.- INFORMATIONS FOURNIES AUX ADHERENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, à la vérification des informations fournies aux adhérents.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral et financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A LA ROCHELLE, le 2 mai 2007

Société de Commissaires aux Comptes
"RENAUDEAU-RENOU & ASSOCIES"



A. RENO

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1
Tél : 05 46 44 83 83

BILAN

SITUATION A Décembre 2006

Actif	Exercice N				Exercice N-1	Variation	
	Brut	Amort/Prov	Net	%		Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.							
CONCES. BREV. LIC. MARQUES							
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 564.81	92 857.53	28 707.28	10.63	2 380.04	26 327.24	1106
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE							
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI							
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	17 625.55	7 170.76	10 454.79	3.87		10 454.79	
AUTRES	103 939.26	85 686.77	18 252.49	6.76	2 380.04	15 872.45	666.90
IMMO. CORPO. EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMO. GREVEES DE DROITS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18.29		18.29	0.01	18.29		
PARTICIPATIONS							
CREANCES RATTACHEES A DES PART.							
AUTRES TITRES IMMOBILISES							
PRETS	18.29		18.29	0.01	18.29		
AUTRES							
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	121 583.10	92 857.53	28 725.57	10.63	2 398.33	26 327.24	1098
STOCKS ET ENCOURS							
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE							
CREANCES	127 731.47		127 731.47	47.28	109 510.00	18 221.47	16.64
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.							
AUTRES	127 731.47		127 731.47	47.28	109 510.00	18 221.47	16.64
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	84 285.68		84 285.68	31.20	51 883.47	32 402.21	62.45
DISPONIBILITES	29 408.12		29 408.12	10.88	30 096.87	-688.75	-2.29
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	30.00		30.00	0.01		30.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	241 455.27		241 455.27	89.37	191 490.34	49 964.93	26.09
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.							
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	363 038.37	92 857.53	270 180.84	100.00	193 888.67	76 292.17	39.35

BILAN

SITUATION A Décembre 2006

Passif	Exercice N		Exercice N-1 Total	Variation	
	Montant	%		Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	91 505.65	33.87	60 154.91	31 350.74	52.12
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES	21 337.23	7.90		21 337.23	
REPORT A NOUVEAU			-14 538.61	14 538.61	-100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 665.07	12.09	35 875.84	-3 210.77	-8.95
TOTAL FONDS PROPRES (1)	145 507.95	53.86	81 492.14	64 015.81	78.55
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)					
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	145 507.95	53.86	81 492.14	64 015.81	78.55
PROVISIONS POUR RISQUES	27 032.00	10.01	25 325.00	1 707.00	6.74
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)	27 032.00	10.01	25 325.00	1 707.00	6.74
FONDS DEDIES (4)	15 800.00	5.85	15 000.00	800.00	5.33
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES					
AVANCES ET ACOMPTE RECUS/CDES					
DETTE FR S ET CPTES RATTACHES	22 578.72	8.36	12 584.39	9 994.33	79.42
DETTE FISCALES ET SOCIALES	54 258.17	20.08	48 251.24	6 006.93	12.45
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.					
AUTRES DETTES					
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 004.00	1.85	11 235.90	-6 231.90	-55.46
TOTAL DETTES (5)	81 840.89	30.29	72 071.53	9 769.36	13.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	270 180.84	100.00	193 888.67	76 292.17	39.35

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
 1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
 17010 LA ROCHELLE Cedex 1
 Tél : 05 46 44 83 83

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Charges (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	79 521.89			67 525.10	11 996.79	17.77
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	21 675.05			19 080.65	2 594.40	13.60
SALAIRES ET TRAITEMENTS	300 333.17			266 037.14	34 296.03	12.89
CHARGES SOCIALES	103 089.86			94 316.80	8 773.06	9.30
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		6 240.71	1.08	2 374.49	3 866.22	162.82
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	4 533.71			2 564.49	1 969.22	76.79
/IMMO : DOT. AUX PROV.						
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.						
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.	1 707.00			-190.00	1 897.00	-998.42
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS						
AUTRES CHARGES	32 930.00			32 929.00	1.00	0.00
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		543 790.68	94.12	482 263.18	61 527.50	12.76
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)						
CHARGES FINANCIERES						
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	26.69			157.20	-130.51	-83.02
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP						
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)		26.69		157.20	-130.51	-83.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 279.19			1 789.23	-510.04	-28.51
SUR OPERATIONS EN CAPITAL						
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES						
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.						
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS						
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		1 279.19	0.22	1 789.23	-510.04	-28.51
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)						
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)						
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)						
TOTAL DES CHARGES		545 096.56	94.35	484 209.61	60 886.95	12.57
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		32 665.07	5.65	35 875.84	-3 210.77	-8.95
TOTAL GENERAL		577 761.63	100.00	520 085.45	57 676.18	11.09

RENAUDEAU - RENOU & ASSOCIÉS
 1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
 17010 LA ROCHELLE Cedex 1
 Tél : 05 46 44 83 83

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2006

Produits (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION :						
VENTES DE MARCHANDISES						
PRODUCTION VENDUE	43 741.22			41 741.54	1 999.68	4.79
SOUS-TOTAL A		43 741.22	7.57	41 741.54	1 999.68	4.79
PRODUCTION STOCKEE						
PRODUCTION IMMOBILISEE						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	495 689.46			440 357.14	55 332.32	12.57
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.						
COLLECTES	394.91				394.91	
COTISATIONS	1 995.50			1 703.00	292.50	17.18
AUTRES PRODUITS	34 336.56			35 484.45	-1 147.89	-3.23
SOUS-TOTAL B		532 416.43	92.15	477 544.59	54 871.84	11.49
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		576 157.65	99.72	519 286.13	56 871.52	10.95
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)						
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VMP ET CREANCES						
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	1 402.21			313.42	1 088.79	347.39
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
DIFF. POSITIVES DE CHANGES						
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		1 402.21	0.24	313.42	1 088.79	347.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	201.77			485.90	-284.13	-58.47
SUR OPERATIONS EN CAPITAL						
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		201.77	0.03	485.90	-284.13	-58.47
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS						
TOTAL DES PRODUITS		577 761.63	100.00	520 085.45	57 676.18	11.09
SOLDE DÉBITEUR = PERTE						
TOTAL GÉNÉRAL		577 761.63	100.00	520 085.45	57 676.18	11.09

RENAUDEAU - RENOUE & ASSOCIÉS
 1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
 17010 LA ROCHELLE Cedex 1
 Tél : 05 46 44 83 83

Centre Socio-Culturel du Secteur de Marans

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Tél : 05 46 01 10 40

Fax : 05 46 01 14 00

E mail : centre.social.marans@wanadoo.fr

Annexes

**Annexes des comptes annuels
Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2006**

- I - Règles et méthodes comptables
- II - Engagements hors bilan
- III - Notes sur le bilan actif
- IV - Notes sur le bilan passif
- V - Détails produits et charges
- VI - Informations complémentaires

RENAUDEAU - RENOUE & ASSOCIÉS
1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1
Tél : 05 46 44 83 83

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Annexes

Excédent : 32 665,07

I - Règles et Méthodes Comptables

Les conventions 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.

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 :

- ~ La convention collective SNAECSSO est appliquée pour tout ce qui concerne les conditions d'emploi et le travail des salariés
- ~ Immobilisations : les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

II - Engagements hors bilan

Engagements donnés	Photocopieur à moins d'un an : 1 674,40 € TTC
	A plus d'un an et cinq ans au plus : 5 023,20 € TTC
Engagements reçus	Aucun
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable

Autres informations significatives :

DIF : total 749 HEURES

RENAUDEAU - RENOU & ASSOCIÉS

1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1

Tél : 05 46 44 83 83

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Annexes

III - Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement : Non applicable

Frais Commercial : Non applicable

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

215100 Mat. Audiovisuel
215800 Mat. activités divers
218100 Agencement Amén
218200 Mat. Transport
218300 Mat. Bureau Info
218400 Mobilier
218800 Autres Immo Corpo

Valeur brute	Amortissements	Valeur nette
17 625,55	7 170,76	10 454,79
6 311,04	6 311,04	-
41 731,83	24 889,52	16 842,31
35 735,91	34 325,73	1 410,18
20 160,48	20 160,48	-
121 564,81	92 857,53	28 707,28

231 000 Immobilisations Corporelles en cours
274 000 Parts Sociales : Crédit Mutuel

Néant
18,29

- Aquisition de matériel divers pour la Halte Garderie et le RAM (subvention équipement CAF, Conseil Général, Conseil Régional)

- Aquisition Ford transit (subvention CAF, CDC)

Actif Circulant :

Créances
Charges constatées d'avance

Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
127 731,47	127 731,47	
30,00	30,00	
127 761,47	127 761,47	

Voir détail des produits et charges chapitre V

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1
Tél : 05 46 44 83 83

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Annexes

IV - Notes sur le bilan passif

Capital social :

Réserves :

Subv investissement sur biens renouvelables
 Réserve
 Réserve de trésorerie
 Autre Réserve Projet Associatif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	60 154,91	31 350,740		91 505,65
				-
		21 337,23		21 337,23
				-
				-

Report à nouveau débiteur :

32 665,07

Résultat de l'exercice créditeur :

Proposition d'affectation du résultat :

- Réserve de trésorerie = 20 000 €
- Projet associatif : achat d'un mini-bus = 12 665,07 €

15 800,00

Fonds dédiés :

CAF convention annexe 15 000,00
 CPAM "mon corps a ses limites..." 800,00

Provisions :

Provisions réglementées
 Provisions départ à la retraite

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
				-
	25 325,00	1 707,00		27 032,00
				-
	25 325,00	1 707,00	-	27 032,00

Dotation pour départ à la retraite : voir informations complémentaires chapitre VI

Etat des dettes :

Etablissement de crédit
 Dettes financières diverses
 Fournisseurs
 Dettes fiscales et sociales
 Dettes / Immobilisations
 Autres dettes

	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
	-			
	-			
	22 578,72	22 578,72		
	54 258,17	54 258,17		
	-			
	-			
	76 836,89	76 836,89	-	-

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Voir détail des charges chapitre V

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
 1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064

Autres Comptes débiteurs créditeurs
 Produits constatés d'avance :

17010 LA ROCHELLE Cedex 51004,00

voir détail des produits et charges chapitre v

Tél : 05 46 44 83 83

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Annexes

V - Détail des produits et charges

<u>Produits à recevoir:</u>		127 731,47
CAF	PS, fonct, clas, subv petite enfance...	47 695,77
Canton : CDC, ADMR	Solde PEL, véhicule RAM, Esp P/E	32 700,00
Conseil Général	Solde BAS, locaux, Equip Petite Enfar	17 538,64
Conseil Régional	Aplis, Equip Petite Enfance	3 015,00
Etat : ANPE, DRTEFP	OEI, EMT, APLIS	17 878,00
MSA	solde PSU	2 346,11
Habitat Formation	Pladys, Renard	915,24
CNASEA	Trop perçu Pinaud	704,09
Divers	SPIP, Harel, Part diverses	4 938,62
		30,00
<u>Charges constatées d'avance :</u>		
	Le journal de l'animation	30,00
<u>Charges à payer :</u>		
Fournisseurs et comptes rattachés :		19 454,63
Fédération		3 605,62
Inter, Super U		601,65
Buro Pro, Viking, Bruneau		315,50
APSL, NVP, 3C		410,17
Equip Petite Enfance	Wesco, Camif, Papouille	10 575,00
Divers	Merling, Palmilude, EDF	2 808,37
Stage BAFA	Coutant, Jutteau, Lociane	1 138,32
Fournisseurs factures non parvenues : Commissaires aux comptes, CNASEA		3 124,09
Dettes Fiscales et Sociales (URSSAF, ASSEDIC, CHORUM...)		54 258,17
<u>Produits constatés d'avance :</u>		5 004,00
Région	APLIS 06/07	3 495,00
Région	Tremplin Lièvre 01/03	1 509,00

RENAUDEAU - RENOUE & ASSOCIÉS

1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064

17010 LA ROCHELLE Cedex 1

Tél : 05 46 44 83 83

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Annexes

VI - Informations complémentaires

Dotation pour Départ à la retraite : 27 032,00

Elle est calculée conformément à la convention SNAECISO soit : 1/60 ème de la rémunération annuelle brute chargée par année d'ancienneté, avec un maximum de 15 ans. Calculée sur la valeur du point au moment du départ.

Reprise sur Provision pour risques et charges : Néant

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1
Tél : 05 46 44 83 83

Associés

- André Renou
- Gil Renaudeau
- Hervé Brethomeau
- David Galaup

ASSOCIATION CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARANS

2, rue Dinot

17230 MARANS

Rapport spécial sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2006

ASSOCIATION CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARANS
SIEGE SOCIAL : 2, rue Dinot 17230 MARANS

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

A LA ROCHELLE, le 2 mai 2007

Société de Commissaires aux Comptes
"RENAUDEAU-RENOU & ASSOCIES"



A. RENO

RENAUDEAU - RENO & ASSOCIÉS
1, Rue Nicolas Appert - B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1
Tél : 05 46 44 83 83