

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT

2 RUE DE LA MISSION

58290 MOULINS-ENGILBERT

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT

2, rue de la Mission
58290 MOULINS-ENGILBERT

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT

**2 RUE DE LA MISSION
58290 MOULINS-ENGILBERT**

EXERCICE 2006

1 - RAPPORT GENERAL

2 - RAPPORT SPECIAL

3 - COMPTES ANNUELS

1 – RAPPORT GENERAL

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2006

Aux membres du

**CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT
2, rue de la Mission
58290 MOULINS-ENGILBERT**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels du CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 œuvre 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 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons, également, procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 documents adressés aux tiers sur la situation financière et les comptes annuels.

A Nevers,
Le 20/04/2007



Pour COGEP,
Philippe Mennel
Commissaire aux comptes

2 – RAPPORT SPECIAL

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2006

Aux membres du

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT**2, rue de la Mission****58290 MOULINS-ENGILBERT**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Conventions et engagements autorisés au cours de l'exercice

En application de l'article L.225-40 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions et engagements qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions et engagements mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de ceux dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Administrateurs concernés :

- . Monsieur LAMBERT Joseph, Conseiller Général du canton de Moulins-Engilbert ;
- . Monsieur LAMBERT Jean, représentant de la commune de Moulins-Engilbert ;
- . Monsieur LAFFAYE Philippe, représentant de la commune d'Isenay ;
- . Madame LAPORTE Monique, représentante de la commune de Maux ;
- . Monsieur AUROUSSEAU Jean-François, représentant de la commune de Moulins-Engilbert ;
- . Mademoiselle MARCEAU Marie-Madeleine, représentante de la commune de Moulins-Engilbert ;
- . Monsieur MATHELIN Dominique, représentant de la commune d'Onlay ;
- . Monsieur DUVERNOY René, représentant de la commune de Préporché ;
- . Madame RIGNAULT Simone, représentante de la commune de Saint-Honoré-Les-Bains ;
- . Monsieur PERRAUDIN Michel, représentant de la commune de Villapourçon ;
- . Monsieur BERTIN Patrick, représentant de la commune de Montaron ;
- . Monsieur GAUTHE François, représentant de la commune de Vandenesse ;
- . Monsieur SIMONNOT Jacques, représentant de la commune de Sermages.

* Le Centre Social de Moulins-Engilbert a facturé au Centre Cantonal d'Aide à Domicile aux personnes âgées et aux handicapés des prestations liées à l'occupation des locaux et à la gestion administrative et financière à hauteur de 20 130 heures au taux horaire de 2 euros, soit 40 260 euros.

Administrateurs concernés :

- . Monsieur LAMBERT Jean, représentant de la commune de Moulins-Engilbert ;
- . Monsieur AUROUSSEAU Jean-François, représentant de la commune de Moulins-Engilbert ;
- . Mademoiselle MARCEAU Marie-Madeleine, représentante de la commune de Moulins-Engilbert ;

* La municipalité de Moulins-Engilbert met à disposition une femme de ménage, moyennant une rémunération de 5 297,59 euros pour 2006.

* La municipalité de Moulins-Engilbert met à disposition différents locaux à titre gracieux.

A Nevers,
Le 20/04/2007

Pour COGEP,
Philippe MENUET
Commissaire aux comptes

3 – COMPTES ANNUELS

Bilan actif

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 772	553	1 219	397
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				900
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	14 634	14 494	140	575
Autres immobilisations corporelles	185 549	123 842	61 706	71 644
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	201 954	138 889	63 066	73 515
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 060
Créances				
Usagers et comptes rattachés	41 587		41 587	31 805
Autres créances	12 664		12 664	12 183
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	239 383		239 383	223 634
Charges constatées d'avance	1 712		1 712	1 236
ACTIF CIRCULANT	295 346		295 346	269 919
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	497 301	138 889	358 412	343 434

Bilan passif

CENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation	8 406	4 556
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 687	42 537
Report à nouveau	77 038	76 973
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 772	66
Subventions d'investissement	19 225	23 772
Provisions réglementées	39 905	48 179
FONDS PROPRES	207 035	196 083
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 123	14 494
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 123	14 494
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	9 179	14 113
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 179	14 113
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	16 292	18 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 714	50 106
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 069	50 112
Parts de conversion - Passif	133 254	132 857
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	358 412	343 434

Détail du bilan actif

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
205100 LOGICIELS	1 771,89		1 771,89	529,83
280500 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		552,63	-552,63	-132,46
Concessions, brevets et droits assimilés	1 771,89	552,63	1 219,26	397,37
232000 IMMOBILISAT. INCORPORELLES EN COURS				900,00
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				900,00
Immobilisations corporelles				
215000 MATERIEL D ACTIVITE	14 633,74		14 633,74	14 633,74
281500 AMORT MATERIEL D ACTIVITE		14 493,73	-14 493,73	-14 059,23
Installations techniques, matériel et outillage	14 633,74	14 493,73	140,01	574,51
218100 AMMENA IMMEU LOUE	126 153,04		126 153,04	126 153,04
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	35 025,05		35 025,05	35 025,05
218300 MAT BUREAU INFORMATIQUE	13 124,00		13 124,00	11 612,26
218400 MOBILIER DE BUREAU	11 246,72		11 246,72	9 956,35
281810 AMORT AMMENAG IMM LOUE		76 361,70	-76 361,70	-69 719,10
281820 AMORT MATERIEL TRANSPORT		28 549,42	-28 549,42	-24 459,56
281830 AMORT MAT BUR		10 114,86	-10 114,86	-8 470,97
281840 AMORT MOBILIER		8 816,47	-8 816,47	-8 453,51
Autres immobilisations corporelles	185 548,81	123 842,45	61 706,36	71 643,56
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	201 954,44	138 888,81	63 065,63	73 515,44
Stocks				
409100 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMAN				1 060,00
Avances et acomptes versés sur commandes				1 060,00
Créances				
410000 CLIENTS	41 586,77		41 586,77	31 804,70
Usagers et comptes rattachés	41 586,77		41 586,77	31 804,70
409600 FOURNISSEURS - EMBALLAGES À RENDRE				316,33
468700 PDTS A RECEVOIR	12 664,34		12 664,34	11 866,99
Autres créances	12 664,34		12 664,34	12 183,32
Divers				
512000 BANQUE	108 657,98		108 657,98	112 995,73
513000 CAISSE D EPARGNE	79 962,54		79 962,54	78 059,83
515000 CRCA	50 749,52		50 749,52	32 563,07
521000 CAISSE	13,33		13,33	15,75
Disponibilités	239 383,37		239 383,37	223 634,38
456000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 711,63		1 711,63	1 236,23
Charges constatées d'avance	1 711,63		1 711,63	1 236,23
ACTIF CIRCULANT	295 346,11		295 346,11	269 918,63
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	497 300,55	138 888,81	358 411,74	343 434,07

Détail du bilan passif

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
PASSIF		
102200 FOND ASSOCIATIF	4 556,25	4 556,25
102300 SUBV INVESTISS.NON RENOUEVABLE	3 850,00	
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 406,25	4 556,25
106400 RÉSERVES RÉGLEMENTÉES	38 686,94	38 686,94
106430 RES SUBV EQUIPEMENT		3 850,00
Réserves réglementées	38 686,94	42 536,94
106830 RESERVES DE TRESORERIE	77 038,46	76 972,88
Autres réserves	77 038,46	76 972,88
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	23 772,27	65,58
Report à nouveau	23 772,27	65,58
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 225,34	23 772,27
131100 SUBVENTIONS VEHICULE	18 693,00	18 693,00
131200 SUBVENTIONS MAT INFORM	500,00	500,00
131300 SUBV INV IMMEUBLE	86 131,60	86 131,60
139100 AMORT VEHICULE	-12 782,94	-9 044,34
139200 AMORT INFO	-500,00	-500,00
139300 AMORT SUBV IMM	-52 136,27	-47 601,01
Subventions d'investissement	39 905,39	48 179,25
FONDS PROPRES	207 034,65	196 083,17
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
151110 PROVISIONS POUR RISQUES	18 123,00	14 494,00
Provisions pour risques	18 123,00	14 494,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 123,00	14 494,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
164000 EMPRUNTS	8 634,61	13 326,81
168840 INT COURUS EMPRUNTS	544,00	786,00
Emprunts	9 178,61	14 112,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 178,61	14 112,81
101100 FOURNISSEURS	6 206,66	7 785,92
108100 FRS FACT NON PARVENUES	10 085,74	10 740,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 292,40	18 525,95
121000 PERSONNEL REMUNERAT DUES	1 603,84	
128200 DETTES PROV CONG A PAYER	23 480,55	23 597,12
128600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	40,32	45,08
131000 SECURITE SOCIALE	10 024,00	6 867,00
131100 URSSAF BENEVOLE	240,00	224,00
137000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 078,00	1 726,28
137100 CPM PREV	1 011,00	1 152,00
137300 ASSEDIC	1 621,00	1 255,00
137500 MEDERIC	320,67	193,00
137700 CPM RETRAITE	6 525,00	5 474,00
135200 CH SOC DETTE CONG A PAYER	8 533,08	8 603,30
147000 TAXES SUR SALAIRES	1 237,00	969,00

Détail du bilan passif

LE TRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	Net au 31/12/06	Net au 31/12/05
Dettes fiscales et sociales	55 714,46	50 105,78
487000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	52 068,62	50 112,36
Produits constatés d'avance	52 068,62	50 112,36
DETTES	133 254,09	132 856,90
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	358 411,74	343 434,07

Compte de résultat

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	* %	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	78 243	19,40	54 234	14,62	24 009	44,27
Produits des activités annexes	325 112	80,60	316 746	85,38	8 366	2,64
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	150 014	37,19	141 426	38,12	8 588	6,07
Reprises et Transferts de charge						
Autres produits	18 199	4,51	19 565	5,27	-1 366	-6,98
Collectes						
Cotisations	1 197	0,30			1 197	
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
Produits d'exploitation	572 765	142,00	531 971	143,40	40 795	7,67
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	20 281	5,03	18 957	5,11	1 324	6,98
Charges externes	131 414	32,58	107 054	28,86	24 359	22,75
Impôts et taxes	20 304	5,03	17 932	4,83	2 372	13,23
Salaires et Traitements	264 775	65,64	243 167	65,55	21 608	8,89
Charges sociales	93 728	23,24	87 258	23,52	6 471	7,42
Amortissements et provisions	17 223	4,27	27 765	7,48	-10 542	-37,97
Engagements à réaliser						
Autres charges	18 199	4,51	18 103	4,88	96	0,53
Charges d'exploitation	565 923	140,30	520 235	140,23	45 688	8,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 842	1,70	11 735	3,16	-4 894	-41,70
Produits financiers	1 903	0,47	1 560	0,42	343	21,98
Charges financières	969	0,24	1 370	0,37	-400	-29,24
Résultat financier	934	0,23	190	0,05	743	390,69
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT	7 775	1,93	11 926	3,21	-4 150	-34,80
Produits exceptionnels	12 568	3,12	12 551	3,38	16	0,13
Charges exceptionnelles	1 118	0,28	705	0,19	413	58,64
Résultat exceptionnel	11 450	2,84	11 847	3,19	-397	-3,35
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
EXCEDENT OU PERTE	19 225	4,77	23 772	6,41	-4 547	-19,13

Détail du compte de résultat

COMPTE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
706100 PARTICIPATION DES USAGERS	77 719,15	19,27	53 269,85	14,36	24 449,30	45,90
706110 PARTICIPATION BON VAC	524,00	0,13	963,90	0,26	-439,90	-45,64
Prestations de services	78 243,15	19,40	54 233,75	14,62	24 009,40	44,27
708300 LOCATIONS CONSENTIES	4 919,50	1,22	5 280,21	1,42	-360,71	-6,83
708400 PRODUITS SERVICES RENDUS	49 110,80	12,18	311 434,95	83,95	-262 324,15	-84,23
708410 PRODUITS TARIFICATION SSIAD	270 658,63	67,10			270 658,63	
708420 PRODUITS HORS TARIFICATION	341,77	0,08			341,77	
708600 AUT PDTS ACT ANNEXES	81,51	0,02	30,60	0,01	50,91	166,37
Produits des activités annexes	325 112,21	80,60	316 745,76	85,38	8 366,45	2,64
741200 SUBV EMPLOI JEUNE	3 543,94	0,88	5 165,78	1,39	-1 621,84	-31,40
742000 SUBVENTION FONCT. REGION	13 153,10	3,26			13 153,10	
743000 SUBV FCT DEP CONVENTION	18 223,00	4,52	18 223,00	4,91		
744000 SUBV FCT COMMUNE	3 560,24	0,88	15 736,34	4,24	-12 176,10	-77,38
744100 SUBVENTION FONCT. COMMUN	12 831,16	3,18			12 831,16	
745000 SUBV FCT CAF	3 200,00	0,79	1 900,00	0,51	1 300,00	68,42
745100 PREST SERV MSA	1 100,00	0,27	1 100,00	0,30		
746000 SUBV FONCT CAF	47 467,84	11,77	48 984,00	13,20	-1 516,16	-3,10
746200 HALTE GARDERIE CAF	452,39	0,11	508,40	0,14	-56,01	-11,02
746400 PS CLSH SCOLAIRE	59,22	0,01	39,00	0,01	20,22	51,85
746401 PS CLSH EXTRA SCOLAIRE	794,16	0,20	360,00	0,10	434,16	120,60
746402 PS CLSH PERIODE ETE	167,29	0,04	585,00	0,16	-417,71	-71,40
746700 SUBV MUNICIP CONTRAT ENFA	5 152,10	1,28	5 431,91	1,46	-279,81	-5,15
746710 CONTRAT ENFANCE COMMUNE	753,83	0,19	715,20	0,19	38,63	5,40
746800 SUBV MUNI TPS LIBRE	8 371,94	2,08	8 558,35	2,31	-186,41	-2,18
746810 CONTRAT TEMPS LIBRE COMMU	2 139,70	0,53	2 834,47	0,76	-694,77	-24,51
746000 SUBV FCT AUTRES	4 127,00	1,02	11 242,38	3,03	-7 115,38	-63,29
746200 SUBV RELAIS	24 917,00	6,18	20 042,00	5,40	4 875,00	24,32
Subventions d'exploitation	150 013,91	37,19	141 425,83	38,12	8 588,08	6,07
752000 CONTREPARTIE DES CH SUPPL	18 199,00	4,51	17 644,00	4,76	555,00	3,15
752100 CONTR.CHARGES SUPPLETIVES			459,00	0,12	-459,00	-100,00
758000 PDTS DIVERS DE GESTION			74,17	0,02	-74,17	-100,00
758100 COTISATIONS ADHERANTS			1 388,10	0,37	-1 388,10	-100,00
Autres produits	18 199,00	4,51	19 565,27	5,27	-1 366,27	-6,98
756000 COTISATIONS ADHERENTS	1 197,00	0,30			1 197,00	
Cotisations	1 197,00	0,30			1 197,00	
Produits d'exploitation	572 765,27	142,00	531 970,61	143,40	40 794,66	7,67
606110 ELECTRICITE	3 345,03	0,83	3 107,32	0,84	237,71	7,65
606130 CARBURANT	6 996,87	1,73	7 067,66	1,91	-70,79	-1,00
606170 EAU	297,32	0,07	291,45	0,08	5,87	2,01
606300 FOURN ENTRET	2 246,46	0,56	2 271,78	0,61	-25,32	-1,11
606310 FOURNITURES D'ACTIVITES	913,54	0,23	1 201,86	0,32	-288,32	-23,99
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	4 472,35	1,11	3 472,43	0,94	999,92	28,80
606500 LINGE ET VETEMENT	435,07	0,11			435,07	
606600 FOURN SECU LOCAUX	167,69	0,04	458,62	0,12	-290,93	-63,44
606800 ALIM BOISSON	493,71	0,12	383,63	0,10	110,08	28,69
606900 PRODUITS A USAGE MEDICAL	912,65	0,23	702,25	0,19	210,40	29,96

Détail du compte de résultat

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
Autres achats non stockés	20 280,69	5,03	18 957,00	5,11	1 323,69	6,98
-611000 SOINS INFIRMIERS	30 663,74	7,60	26 206,12	7,06	4 457,62	17,01
-613000 LOCATION	4 000,00	0,99	4 000,00	1,08		
-613200 LOCATIONS TELEPHONE	1 194,48	0,30	1 194,48	0,32		
-613500 LOCATIONS MOBILIERES	10 955,10	2,72	9 348,79	2,52	1 606,31	17,18
-615200 ENT REPAR S BIENS IMMOBIL	789,19	0,20			789,19	
-615500 ENT REPAR S BIENS MOBILIE	1 875,44	0,46	3 564,46	0,96	-1 689,02	-47,39
-615600 MAINTENANCE	2 037,15	0,51	1 392,51	0,38	644,64	46,29
-616000 PRIMES D ASSURANCES	8 778,57	2,18	8 576,54	2,31	202,03	2,36
-618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 028,55	0,25	841,49	0,23	187,06	22,23
-618500 FRAIS DE CONGRES	10,00				10,00	
-618600 FOSFORA	258,00	0,06	213,62	0,06	44,38	20,78
-621100 PERSONNEL EXT ASSOCIA	7 975,41	1,98	7 775,20	2,10	200,21	2,57
-622100 HONORAIRES INTERM	1 597,50	0,40	1 575,00	0,42	22,50	1,43
-622600 HONORAIRES COMMI AUX CPT	2 339,78	0,58	2 150,16	0,58	189,62	8,82
-623000 PUBLICITE	452,51	0,11			452,51	
-623400 CADEAUX	153,00	0,04	78,40	0,02	74,60	95,15
-625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 677,32	0,91	1 299,41	0,35	2 377,91	183,00
-625600 MISSIONS	1 548,65	0,38	1 463,38	0,39	85,27	5,83
-625700 RECEPTIONS	61,00	0,02	164,60	0,04	-103,60	-62,94
-626100 FRAIS POSTAUX	3 466,27	0,86	2 753,41	0,74	712,86	25,89
-626300 FRAIS TELEPHONE	3 420,19	0,85	3 134,33	0,84	285,86	9,12
-626700 LIGNES SUR INFORMATIQ	137,16	0,03	137,16	0,04		
-627000 SERVICES BANCAIRES	38,25	0,01	38,15	0,01	0,10	0,26
-628100 COTISATIONS	4 256,91	1,06	4 092,82	1,10	164,09	4,01
-628110 AUTRES COTISATIONS ACTIVITE	80,00	0,02			80,00	
-628200 TRAVX EXECUTES A L EXT	39 961,47	9,91	25 279,45	6,81	14 682,02	58,08
-628300 FRAIS BLANCHISSAGE	298,96	0,07	282,19	0,08	16,77	5,94
-628500 FRAIS DE CONSEIL ET D ASS	52,20	0,01	69,06	0,02	-16,86	-24,41
-628600 FRAIS FORMATION	306,83	0,08	1 406,98	0,38	-1 100,15	-78,19
-628900 AUTRES SERVICES EXT DIVERS			16,74		-16,74	-100,00
Charges externes	131 413,63	32,58	107 054,45	28,86	24 359,18	22,75
-631100 TAXE SUR LES SALAIRES	13 554,00	3,36	11 746,00	3,17	1 808,00	15,39
-633300 FORM PROFESS CONTINUE	6 184,00	1,53	5 664,14	1,53	519,86	9,18
-633400 COTIS.FOND AIDE PARITARISME	189,95	0,05			189,95	
-635400 DROITS ENREG ET TIMBRE	140,00	0,03	280,00	0,08	-140,00	-50,00
-635800 AUTRES DROITS	235,89	0,06	241,36	0,07	-5,47	-2,27
Impôts et taxes	20 303,84	5,03	17 931,50	4,83	2 372,34	13,23
-641100 SALAIRES BRUTS	264 891,65	65,67	237 438,24	64,00	27 453,41	11,56
-641200 CONGES PAYES	-116,57	-0,03	5 728,37	1,54	-5 844,94	-102,03
Salaires et Traitements	264 775,08	65,64	243 166,61	65,55	21 608,47	8,89
-645100 URSSAF	65 094,32	16,14	58 888,03	15,87	6 206,29	10,54
-645200 PREVOYANCE MUTUELLE	2 522,36	0,63	2 374,31	0,64	148,05	6,24
-645300 RETRAITE PREVOYANCE	13 059,55	3,24	11 753,31	3,17	1 306,24	11,11
-645400 COTIS ASSEDIC	11 179,49	2,77	10 385,52	2,80	793,97	7,64
-645500 MEDERIC	889,85	0,22	502,66	0,14	387,19	77,03

Détail du compte de résultat

ENTRE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2006

	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois	%	du 01/01/05 au 31/12/05 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
645800 CH SCLES CP	-70,22	-0,02	2 349,08	0,63	-2 419,30	-102,99
647300 MEDECINE DU TRAVAIL	1 052,88	0,26	1 004,64	0,27	48,24	4,80
Charges sociales	93 728,23	23,24	87 257,55	23,52	6 470,68	7,42
661100 DOT AMORT SUR IMMO	13 593,98	3,37	13 271,04	3,58	322,94	2,43
661500 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXP	3 629,00	0,90	14 494,00	3,91	-10 865,00	-74,96
Amortissements et provisions	17 222,98	4,27	27 765,04	7,48	-10 542,06	-37,97
652000 CH SUPPLETIVES	18 199,00	4,51	17 644,00	4,76	555,00	3,15
652100 CHARGES SUPPLETIVES BENEV			459,00	0,12	-459,00	-100,00
Autres charges	18 199,00	4,51	18 103,00	4,88	96,00	0,53
Charges d'exploitation	565 923,45	140,30	520 235,15	140,23	45 688,30	8,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 841,82	1,70	11 735,46	3,16	-4 893,64	-41,70
666100 INTERET DES CPTES FIN	1 902,71	0,47	1 559,83	0,42	342,88	21,98
Produits financiers	1 902,71	0,47	1 559,83	0,42	342,88	21,98
661100 INTERETS EMPRUNTS	969,08	0,24	1 369,56	0,37	-400,48	-29,24
Charges financières	969,08	0,24	1 369,56	0,37	-400,48	-29,24
Résultat financier	933,63	0,23	190,27	0,05	743,36	390,69
RESULTAT COURANT	7 775,45	1,93	11 925,73	3,21	-4 150,28	-34,80
71300 DONS ET LIBERALITES RECUS	428,21	0,11	698,68	0,19	-270,47	-38,71
71800 PDTS EXCEPT OP GEST EXO	0,50		0,54		-0,04	-7,41
71900 PDTS EXCEP OP GEST EXO AN	3 865,05	0,96	3 408,05	0,92	457,00	13,41
75000 PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENT			170,00	0,05	-170,00	-100,00
77000 QUOTE PART SUBV INVESTISS	8 273,86	2,05	8 273,86	2,23		
Produits exceptionnels	12 567,62	3,12	12 551,13	3,38	16,49	0,13
671800 AUT CHARG EXCEPT OP GEST	316,43	0,08	2,28		314,15	NS
672000 CHARG EXCEPT EXO ANT	801,30	0,20	702,31	0,19	98,99	14,09
Charges exceptionnelles	1 117,73	0,28	704,59	0,19	413,14	58,64
Résultat exceptionnel	11 449,89	2,84	11 846,54	3,19	-396,65	-3,35
EXCEDENT OU PERTE	19 225,34	4,77	23 772,27	6,41	-4 546,93	-19,13

ANNEXES : Année 2006

Règles et méthodes comptables

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

- 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 :

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

L'identification de composants a permis de déterminer de nouvelles données d'amortissement :

- Agencement et aménagement construction :

- > Gros œuvres : 50 ans
- > Electricité – menuiserie – serrurerie : 25 ans
- > Plomberie – carrelage : 20 ans
- > Platerie – peinture : 20 ans

- Matériel de bureau, informatique et logiciel : 3 ans

- Matériel de transport : 5 ans

- Mobilier : 10 ans

- Matériel d'activité : 3 ans

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres informations significatives :

Conformément à la loi du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux, nous avons demandé l'agrément auprès des services fiscaux afin de bénéficier des réductions de charges auprès de l'URSSAF. N'ayant pas à ce jour reçu l'agrément officiel, aucun produit à recevoir n'a été constaté.

La provision pour indemnité de fin de carrière atteint à la fin de l'exercice 18 123,00 € suite à un abondement évalué à 3 629,00€ pour 2006

Conformément à la loi du 12 avril 2000 relatif aux droits des citoyens dans leur relations avec les administrations et le décret d'application du 6 juin 2001 relatif aux maisons des services publics, le Relais Accueil a été labellisé Relais Service Public et le Centre Social a bénéficié d'une dotation de développement rural attribué par l'état de 10 000,00 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 556,25			4 556,25
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves provenant de subv d'équip				
Réserves	76 972,88	65,58		77 038,46
Autres réserves réglementées	38 686,94			38 686,94
Report à nouveau	65,58	23 772,27	65,58	23 772,27
Résultat comptable de l'exercice	23 772,27	19 225,34	23 772,27	19 225,34
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	3 850,00			3 850,00
Subvention d'investissement	48 179,25		8 273,86	39 905,39
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	196 083,17	43 063,19	32 111,71	207 034,65

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	529,83	1242,06		1771,89
immobilisations incorp en cours	900,00		900,00	
Immobilisations corporelles :				
Aménagement Immeuble	126 153,04			126 153,04
Matériel d'activité	14 633,74			14 633,74
Matériel de transport	35 025,05			35 025,05
Matériel informatique	11 612,26	1 511,74		13 124,00
Mobilier	9 956,35	1 290,37		11 246,72
Immobilisations financières				
TOTAL	198 810,27	4 044,17	900,00	201 954,44

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	132,46	420,17		552,63
Immobilisations corporelles :				
Aménagement Immeuble :				
Gros œuvre	24 881,29	691,15		25 572,44
Electricité	20 084,03	1 825,82		21 909,85
Plomberie	5 088,54	848,09		5 936,63
Platrerie	19 665,26	3 277,54		22 942,80
Matériel d'activité	14 059,23	434,50		14 493,73
Matériel de transport	24 459,56	4 089,86		28 549,42
Matériel informatique	8 470,97	1 643,89		10 114,86
Mobilier	8 453,51	362,96		8 816,47
Immobilisations financières				
TOTAL	125 294,85	13 593,98	0,00	138 888,83

ETAT DES CREANCES

Créances (a)	Montant brut	liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	41 586,77	41 586,77	
Autres (produits à recevoir)	12 664,34	12 664,34	
Charges constatées d'avance	1711,63	1711,63	
TOTAL	55 962,74	55 962,74	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances 1 an à 5 ans	Echéances plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts(2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
* à 2 ans au maximum à l'origine				
* à plus de 2 ans à l'origine	9 178,71	4 661,48	4 517,23	
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 292,40	16 292,40		
Dettes fiscales et sociale	55 714,46	55 714,46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	52 068,62	52 068,62		
TOTAL	133 254,19	128 736,96	4 517,23	

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 4 692,20

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commande en cours

TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques (Indemnités de fin de carrière)	14 494,00	3 629,00		18 123,00
Provisions pour charges : Provision pour formation Provision pour congés payés Provision pour charges sociales sur congés payés				
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	14 494,00	3 629,00		18 123,00

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT

Compte de résultat 2006

Compte 652 Charges Supplémentives / Compte 752 Contrepartie des Charges Supplémentives

1- PERSONNEL MIS A DISPOSITION

PARTENAIRES	P	L	A
CAF			
MSA			
MUNICIPALITES			
AUTRES			
TOTAL			

2 - AUTRE PERSONNEL MIS A DISPOSITION

	P	L	A
CES			
CEC - CEV			
EMPLOIS JEUNES			
AUTRES			
TOTAL			

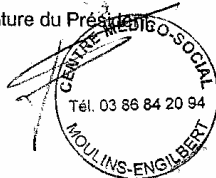
3 - BENEVOLES (POUR ACTIVITES OU SERVICES) - COLONNE A

NATURE ACTIVITE	NBRE HEURES ANNUELLES	TOTAL COLONNE A
Animateur pêche	30 heures	477,00
TOTAL		477,00

4 - LOCAUX - ENTRETIENS

	L	A
VALEUR LOCATIVE (LOCAUX-MATERIEL)	8 322,00	9 877,00
EVALUATION - CHAUFFAGE-ELECTRICITE...		
PERSONNEL ENTRETIEN		
	8 322,00	9 877,00

Signature du Président



CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT
EXERCICE : Compte de résultat 2006

EQUIPEMENTS OU TRAVAUX	TOTAL DES DEPENSES
Logiciel	1 242,06
Matériel informatique	1 511,74
Matériel de bureau	1 290,37

RESSOURCES PERMETTANT CES DEPENSES

PROVISIONS ANTERIEURES	
AMORTISSEMENTS	
EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT	
SUBVENTIONS	
FONDS PROPRES	4 044,17