

CENTRE SOCIO CULTUREL

13, Rue des Rouets

17 - 19, RUE DES ROUETS

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2006

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

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 de la profession. 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 des 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 nous ont permis d'obtenir une base raisonnable à l'opinion exprimée.

Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

CENTRE SOCIO-CULTUREL de FOURMIÉS

19, Rue des Rouets

59610 - FOURMIÉS

Exercice clos le 31 Décembre 2006

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 SOCIO-CULTUREL, 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 de la profession ; 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 des 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.

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Nous certifions que les comptes annuels qui font apparaître un déficit de **14 098 euros** et un total bilan de **565 011 euros**, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Changement de méthode » de l'annexe.

Ce changement n'a eu aucun impact sur les Résultats de l'exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Les appréciations que nous avons effectuées dans le cadre de notre mission n'impliquent pas de notre part de justifications particulières telles que prévues par l'article L. 823-9 du Livre VIII du Code de Commerce, compte tenu notamment de l'absence d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FOURMIES, le 22 Mars 2007.

Edouard DELVART

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale



Commissaire aux Comptes.
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.

CENTRE SOCIO-CULTUREL

19, Rue des Rouets

17 - 19, RUE 59610 - FOURMIES

59610 - FOURMIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2006

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 eu connaissance. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons que nous n'avons eu connaissance d'aucune convention.

Fait à FOURMIES,

Le 22 Mars 2007.

Edouard DELVART.



Commissaire aux Comptes.
Membre de la Compagnie régionale de Douai.

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

CENTRE SOCIO CULTUREL

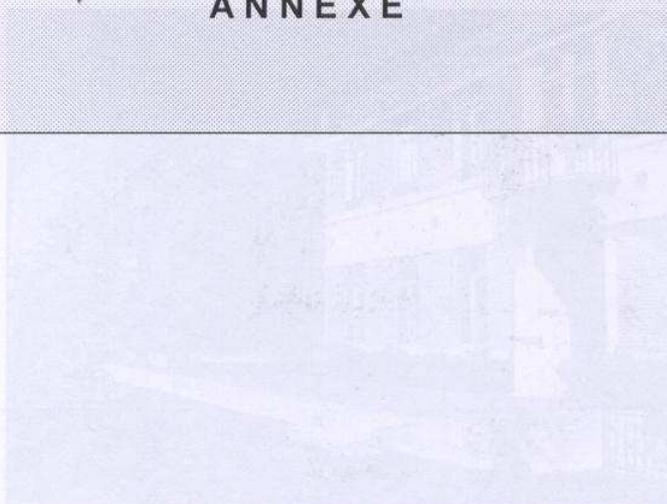
17 – 19, RUE DES ROUETS

59610 – FOURMIES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2006

Budgets Réalisés 2006

ANNEXE



Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

PARTIE 1

Budgets Réalisés 2006



A. LES BUDGETS

Charges

Produits

B. LES ANNEXES

Annexe 1

Règles et méthodes comptables

Les variations

Les amortissements

Etats des échéances

Produits à recevoir et charges à payer

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits constatés d'avance

Les provisions

Charges et produits sur exer. antérieurs

Charges.

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2 006	REALISE 2 006	N - 1
60	ACHATS	99 489,00	85 425,66	93 988,45
603312	<i>Variation stock reprographie</i>		55,40	- 80,00
606110	<i>Electricité</i>	5 900,00	7 095,27	6 376,44
606120	<i>Gaz</i>	6 800,00	4 038,90	5 341,30
606130	<i>Carburant</i>	7 650,00	11 025,19	8 081,85
606170	<i>Eau</i>	1 400,00	568,33	1 578,51
606311	<i>Produits d'entretien</i>	3 790,00	2 742,61	3 273,88
606312	<i>Produits pharmaceutiques</i>	738,00	847,20	433,46
606313/314	<i>Fournitures / matériel activités et services</i>	29 411,00	22 508,60	28 717,61
606410	<i>Achat fournitures de bureau</i>	4 380,00	4 549,85	4 493,42
606420	<i>Achat fournitures repro.</i>	4 205,00	3 028,78	3 426,78
606800	<i>Autres fournitures</i>	2 350,00	1 392,57	2 981,56
606810	<i>Alimentation</i>	32 865,00	27 572,96	29 363,64
61	SERVICES EXTERIEURS	108 620,00	106 325,65	96 892,86
611000	<i>Participation charges CSC</i>	42 195,00	44 470,00	40 523,15
611100	<i>Sous-traitance</i>	17 130,00	17 745,09	8 271,26
613200	<i>Locations immobilières.</i>	7 150,00	6 199,86	5 883,06
613500	<i>Location mobilier</i>	1 900,00	2 005,96	2 180,71
615200	<i>Entretien locaux</i>	2 150,00	894,47	1 631,07
615300	<i>Entretien matériel</i>	670,00	2 617,22	3 456,28
615500	<i>Entretien mobilier</i>	1 970,00	70,00	163,49
615510	<i>Entretien véhicules</i>	4 500,00	5 729,07	8 691,95
615600	<i>Maintenance</i>	2 600,00	2 524,95	2 236,85
616010	<i>Assurance bâtiments / matériel</i>	5 710,00	5 033,30	4 875,48
616020	<i>Assurance responsabilité civile</i>	8 140,00	8 497,99	7 772,48
616030	<i>Assurance véhicules</i>	8 110,00	8 205,46	8 615,65
618100	<i>Achat documentation</i>	3 025,00	1 120,28	1 111,43
618600	<i>Formation bénévoles</i>	3 370,00	1 212,00	1 480,00

- A – LES BUDGETS

N°de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2006	REALISE 2006	N - 1
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	212 070,00	212 405,98	195 251,95
622640	<i>Honoraires fiduciaires</i>	2 700,00	3 653,12	2 729,20
622700	<i>Honoraires contentieux</i>		2 870,40	956,80
623100	<i>Publicité extérieure</i>	1 350,00	731,82	1 147,78
623600	<i>Catalogues, imprimés</i>	8 300,00	6 247,14	5 235,97
623800	<i>Lots cadeaux divers</i>	14 710,00	17 857,93	13 867,97
624100	<i>Transports sur achats</i>		50,23	
624800	<i>Abonnements Tickets</i>	1 550,00	1 174,46	1 356,85
625100	<i>Déplacement du personnel</i>	9 750,00	10 740,69	10 173,76
625600	<i>Missions réceptions</i>	1 350,00	997,90	1 651,28
625800	<i>Déplacements bénévoles</i>	7 405,00	7 335,92	5 969,80
626110	<i>Affranchissements</i>	4 540,00	4 717,23	4 362,86
626300 / 400	<i>Téléphone + internet</i>	11 585,00	10 449,02	11 265,87
626600	<i>Boîte postale</i>	80,00	71,10	71,10
627100	<i>Services bancaires</i>	250,00	394,87	149,21
628020	<i>Arbitrages sportifs</i>	5 500,00	4 146,36	4 276,09
628030	<i>Droits Auteurs</i>		82,54	
628100	<i>Cotis. à organismes extérieurs</i>	8 480,00	7 641,76	6 271,46
628110	<i>Affiliations FLASEN</i>	210,00	89,00	211,00
628120	<i>Affiliations diverses fédérations</i>	3 300,00	3 319,80	3 231,00
628200	<i>Entrées, visites, expo.</i>	40 705,00	37 208,90	36 226,98
628201	<i>Repas C.L.S.H.</i>	45 590,00	44 719,90	42 281,62
628202	<i>Entrées, visites, camps hébergement</i>	5 585,00	4 960,95	4 485,80
628210	<i>Transports activités</i>	34 420,00	33 320,70	27 768,73
628215	<i>Location véhicule</i>	1 520,00	2 767,09	1 503,80
628281	<i>SACEM / SPRE</i>	590,00	256,93	1 151,52
628282	<i>Honoraires spectacles</i>	200,00		180,00
628620	<i>Formations Moniteurs</i>	1 800,00	1 020,00	
628630	<i>Formation du personnel</i>	600,00	5 580,22	8 725,50
63	IMPOTS ET TAXES	56 906,00	60 331,51	51 221,90
631100/180	<i>Taxe Salaire</i>	40 871,00	42 162,51	36 975,90
631190	<i>Avoir taxe sur salaires</i>	- 5 551,00	- 5 551,00	-5 453,00
631200	<i>Taxe sur salaire C.P. (diff ;/Provisions)</i>		105,00	160,00
631400	<i>Effort à la construction</i>	2 500,00	2 566,00	2 537,00
633200	<i>Formation continue / C.P. (diff ;/Provisions)</i>		57,00	87,00
633300	<i>Formation professionnelle continue</i>	15 486,00	17 004,00	13 815,00
635130/400	<i>Droits d'enregistrement, timbres</i>	700,00	680,00	691,00
637100	<i>Taxe handicapés</i>	2 900,00	3 308,00	2 409,00

N°de	Intitulés des comptes	Prévisionnel	REALISE	N - 1
------	-----------------------	--------------	---------	-------

- A - LES BUDGETS

compte		2006	2006	
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 002 035,00	1 016 722,55	978 724,27
641100	Rémunération poste AILE	27 396,00	27 475,92	26 412,24
641105	Rémunération directeur	43 116,00	43 249,20	41 613,78
641110	Rémunération secrétaire comptable	30 132,00	30 223,56	29 349,60
641115	Rémunération secrétaire accueil	30 636,00	30 715,81	25 278,52
641120	Rémunération agent maintenance	15 408,00	15 452,76	15 063,00
641130	Rémunération moniteurs	68 080,00	66 886,04	64 660,73
641150	Rémunération permanents	155 516,00	173 557,08	132 141,08
641151	Rémunération directrice périscolaire	23 892,00	23 965,08	22 849,96
641152	Rémunération animateurs péri. 4 j.	35 708,00	35 620,37	51 875,48
641153	Rémunération animateurs périscolaire	52 284,00	52 058,33	38 239,92
641154	Indemnités C.E.C.	38 976,00	29 670,57	44 971,10
641155	Rémunération CDD cpl CAE / N-1 = CES		711,48	64 171,64
641156	Rémunération emplois jeunes	83 849,00	84 389,72	113 662,73
641157	Rémunération contrat avenir	81 234,00	75 280,71	14 628,27
641158	Rémunération CAE	8 880,00	25 276,57	1 972,02
641159	Rémunération CIE	10 845,00		
641160	Rémunération éducateur sportif	21 506,00	21 575,04	20 967,36
641170	Rémunération responsable cadre	29 415,00	28 625,80	28 733,64
641180	Rémunération intervenants services	3 940,00	2 637,29	2 525,80
641200	Congés payés (diff. / provision)		2 463,00	3 777,00
645100/180	Cotis. Sécurité Sociale	152 606,00	157 656,04	153 934,62
645210/240 + 647200	Cotis. / congés payés (diff ;/Provisions)		1 011,00	1 665,00
645205 à 270 + 645300/380	Cotis. C.P.M. Retraite + MEDERIC	52 029,00	51 995,68	44 970,49
645400/480	Cotis. ASSEDIC	33 014,00	32 563,09	31 833,63
647115 à 570	Cotis. AIMU	3 573,00	3 662,41	3 426,66
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES/ EXERCICE		2 515,40	3 788,25
671800	Charges exceptionnelles sur exercice		355,30	174,93
672000	Charges except / exercices antérieurs		2 160,10	3 613,32
675000	Cession éléments actifs			
68	DOT. AMORTISSEMENTS. ET PROV.	39 385,00	170 529,39	73 272,45
681000	Dot. amortiss / immobilisations	36 000,00	36 729,39	39 004,48
681500	Dot. provision exceptionnelle	3 385,00	1 200,00	2 500,00
689400	Dot. charges fonds dédiés		132 600,00	31 767,97
	TOTAL GENERAL	1 518 505,00	1 654 256,14	1 493 140,13

Produits.

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2006	REALISE 2006	N - 1
70	VENTE DE PROD FINIS PRESTATAIRES	140 750,00	121 869,85	129 688,62
706100	<i>Versements des participants</i>	92 605,00	74 177,04	81 605,62
706110	<i>Bons de vacances CAF (ancien : 745 110)</i>	5 590,00	9 551,36	5 852,16
708810	<i>Recettes buvettes</i>	3 900,00	2 403,45	4 555,51
708811	<i>Machine café ventes</i>	400,00	380,71	301,13
708820	<i>Produits manifestations</i>	35 555,00	32 385,25	34 419,01
708830	<i>Produits des ateliers</i>		604,00	65,00
708840	<i>Recettes photocopies</i>	1 800,00	1 718,04	1 865,19
708850	<i>Recettes publicités annonces</i>	900,00	650,00	1 025,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 259 860,00	1 387 825,87	1 219 662,66
741110	<i>CNASEA : C.E.S.</i>		483,57	50 832,01
741120	<i>CNASEA : C.E.C.</i>	28 918,00	16 512,42	40 856,65
741140	<i>CNASEA : CIVIS</i>			1 400,17
741150	<i>CNASEA : CAE</i>	7 300,00	17 485,28	1 613,33
741160	<i>CNASEA : contrat avenir</i>	40 280,00	45 747,20	7 793,74
741161	<i>CAF : contrat avenir</i>	37 426,00	25 913,86	4 764,48
741162	<i>CNASEA CIE</i>	3 200,00	2 612,02	
741200	<i>CNASEA : Emplois jeunes</i>	35 300,00	33 944,35	75 037,04
741300	<i>FONJEP</i>	14 800,00	14 522,00	14 522,00
741400	<i>Jeunesse et sports FNDS</i>	550,00	1 850,00	1 441,11
741401	<i>Jeunesse et sports / Cate</i>		6 641,00	799,00
741500	<i>Etat O.V.V.V.</i>	5 000,00	5 500,00	5 500,00
741700	<i>DDASS parentalité</i>	10 000,00	7 000,00	7 000,00
741710	<i>CLAS / Insertion action sociale</i>		1 007,00	1 007,00
742100	<i>Région Nord Pas de Calais</i>	2 300,00	3 502,50	7 172,00
742201	<i>DRASS</i>		10 340,00	
743100	<i>Département : accord cadre</i>	22 350,00	22 527,54	22 042,62
743200	<i>Département : poste AILE</i>	43 038,00	42 937,00	42 201,00
743300	<i>Département : R.M.I.</i>	124 300,00	152 730,00	95 593,00
743302	<i>Département : R.M.I. Module</i>		12 300,00	12 186,00
743303	<i>Département Nord : Instructeur</i>		2 942,50	
743305	<i>Département Médiation</i>		36 000,00	
743500	<i>Département : actions diverses</i>	43 600,00	75 438,24	27 169,75
743600	<i>Département : LJM</i>	15 000,00	16 000,00	15 000,00
744100	<i>Ville : Pilotage et services généraux</i>	65 340,00	65 340,00	69 373,00
744101	<i>Ville : Education populaire et activités</i>	50 900,00	50 900,00	53 600,00
744102	<i>Ville : Service insertion</i>	28 330,00	28 330,00	27 910,00
744103	<i>Ville : Secteur jeunes</i>	43 510,00	43 510,00	39 200,00
744104	<i>Ville: Secteur enfants</i>	92 285,00	92 285,00	80 140,00
744106	<i>Ville : Empunt</i>	4 993,00	4 993,00	
744107	<i>Ville: Politique ville</i>	4 500,00	4 323,50	202,00
744300	<i>Ville : Contrat enfance</i>	227 000,00	227 000,00	210 700,00
744500	<i>Mairies diverses</i>	18 520,00	19 708,52	25 766,75
744600/700	<i>Action Fourmies + Guide</i>	4 000,00	4 500,00	4 000,00

- A – LES BUDGETS

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2006	REALISE 2006	N - 1
745100	<i>C.A.F. : subv. de fonctionnement</i>	18 500,00	18 500,00	15 535,50
745101	<i>C.A.F. : poste directeur</i>	27 900,00	36 125,00	31 294,00
745102	<i>C.A.F. : poste secrétaire hôte</i>	21 300,00	21 735,00	24 588,00
745103	<i>C.A.F. : Subv compl.anim.glob</i>			
746100	<i>C.A.F. : P.S. animation globale</i>	49 700,00	50 061,38	48 984,00
746200	<i>C.A.F. : P.S. CLSH permanent</i>	18 920,00	19 454,65	17 832,64
746201	<i>C.A.F. : Clas acpt scolaire</i>	10 270,00	10 383,00	7 656,00
746300	<i>C.A.F. : P.S. CLSH</i>	39 470,00	38 452,34	32 846,37
746400	<i>C.A.F. : P.S. Collect Famille</i>	10 000,00	11 166,00	10 925,00
748210	<i>Subvention C.I.L.</i>	5 300,00	3 362,00	3 280,00
748241	<i>Subvention PLIE</i>	83 760,00	83 760,00	81 898,50
748250	<i>Fondation de France</i>	2 000,00		
75	AUT. PROD. GEST. COURANTE	22 500,00	31 176,07	31 306,38
754000	<i>Collecte dons</i>		450,00	50,00
756000	<i>Cotisation membres de l'association</i>	12 000,00	12 081,00	11 699,35
757100	<i>Quote part subvention investissement</i>	10 500,00	10 955,35	11 130,03
758000	<i>Produits de Gestion courante</i>		2 119,72	
758010	<i>Habitat formation</i>		5 570,00	8 427,00
76	PRODUITS FINANCIERS	1 000,00	2 659,89	1 120,21
764000	<i>Produits valeurs placements</i>	1 000,00	2 531,56	1 120,21
768000	<i>Produits immob. financières</i>		128,33	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 260,63	17 882,46
771800	<i>Produits exceptionnels sur exercices</i>		110,91	2 129,97
772000	<i>Produits sur exercices antérieurs</i>		3 149,72	7 647,49
775000	<i>Prod cessions éléments actifs</i>			8 105,00
78	REPRISE DE PROVISION		34 268,00	29 701,00
781500	<i>Reprise provision pour charge</i>		2 500,00	7 700,00
789400	<i>Reprise fonds dédiés</i>		31 768,00	22 001,00
79	TRANSFERT DE CHARGES	61 655,00	59 097,80	53 049,09
791000	<i>Participation charges S.G.</i>	42 195,00	44 470,00	40 523,15
791500	<i>Fact interne transports TRAFICS</i>	13 000,00	14 627,80	12 525,94
792000	<i>Produits dépenses imprévues</i>	6 460,00		
	Sous totaux	1 485 765,00	1 640 158,11	1 482 410,42
	Résultats	D = 32 740	D= 14 098,03	D= 10 729,71

(déficit pris en charge par la CAF en 2007)

- A - LES BUDGETS

Bilan au 31 décembre 2006

ACTIF DU BILAN	BRUT	AMORTISSE.	2006 N	2005 N-1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Agencement, instal., aménag.	256 361,84	197 224,12	59 137,72	66 015,34
Matériel activités 10 %	110 128,55	73 654,12	36 474,43	36 991,26
Matériel activités 20 %	44 871,22	35 541,51	9 329,71	6 261,07
Matériel activités 25 %	10 307,03	8 632,62	1 674,41	1 372,86
Matériel de transport 20 %	111 406,61	93 252,21	18 154,40	27 323,09
Matériel mobilier de bureau	142 488,47	105 816,56	36 671,91	34 889,89
Mobilier divers	18 047,75	14 873,56	3 174,19	4 372,24
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immob. financières	121,92		121,92	121,92
TOTAL (1)	693 733,39	528 994,70	164 738,69	177 347,67
STOCKS				
Reprographie Papier Produits	366,20		366,20	421,60
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	96 075,00		96 075,00	155 827,75
Autres créances	4 884,85		4 884,85	5 695,53
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	164 326,67		164 326,67	3 062,65
Disponibilités	134 619,60		134 619,60	173 582,73
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (2)	400 272,32		400 272,32	338 590,26
TOTAL GENERAL (1+2)	1 094 005,71	528 994,70	565 011,01	515 937,93
PASSIF DU BILAN				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	3 789,40		3 789,40	3 789,40
Réserves réglementées	212 993,22		212 993,22	196 590,17
Réserves CSC	2 351,54		2 351,54	2 351,54
RESULTAT DE L'EXERCICE (B ou P)	- 14 098,03		- 14 098,03	-10 729,71
Subventions d'investissement	249 826,09	202 385,33	47 440,76	67 460,54
TOTAL (1)	454 862,22	202 385,33	252 476,89	259 461,94
PROVISIONS				
Prov. pour charges excep.	3 900,00		3 900,00	5 200,00
Prov. pour fds dédiés	132 600,00		132 600,00	31 767,97
TOTAL (2)	136 500,00	-	136 500,00	36 967,97
DETTES				
Emprunts Services Généraux	9 983,93		9 983,93	14 976,93
FLASEN (cartes)	5 795,74		5 795,74	7 241,80
Dettes fourni. et cpt rattachés	7 451,79		7 451,79	7 111,06
Dettes fiscales et sociales	110 130,29		110 130,29	104 359,94
Autres dettes	8 033,37		8 033,37	13 381,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	34 639,00		34 639,00	72 437,29
TOTAL (3)	176 034,12	-	176 034,12	219 508,02
TOTAL GENERAL (1+2+3)	767 396,34	202 385,33	565 011,01	515 937,93

- B - ANNEXES.

ANNEXE 1

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/06 dont le total est de :

565 011,01 €

et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total est de :

1 654 256,14 €

et dégageant un résultat de : **-14 098,03 €**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/06 au 31/12/06

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé , les informations complémentaires sont données.

1) la CAF de Maubeuge avait promis en 2005 de combler le déficit de l'exercice après vérification des comptes.

Le Principe de prudence nous avait amenés à ne pas comptabiliser cette subvention exceptionnelle tant qu'elle n'était pas devenue définitive.

Le déficit 2005 de 10 729,71 € a été porté en report à nouveau suite à l'AG du 8 avril 2006 et le versement du 5 juin 2006 de la subvention exceptionnelle a été affecté de la même façon au compte report à nouveau pour le même montant.

Report à nouveau 2004	=	0 €
Affectation AG	=	-10 729,71 €
Subv. Exceptionnelle 2005	=	+ 10 729,71 €
Report à nouveau 2005	=	0 €

2) **Changement de méthode :**

Pour une meilleure lecture des comptes annuels, les fonds non utilisés à la date de clôture de l'exercice pour les services ou actions financés par la ville, CAF, département, ou région sont affectés au compte « fonds dédiés »

C'était le cas précédemment pour :

- famille
- pratique théâtrale
- LJN

Viennent s'y ajouter

- Insertion	}	Portés précédemment en produits perçus d'avance
- CATE		
- Médiation Culture	}	Nouvelles actions
- Bien Vieillir		

Ce changement de méthode n'a aucun impact sur les résultats de l'exercice

3) **Provision**

La provision pour indemnités de départ en retraite non comptabilisée est évaluée à 63 765€

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

a. 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 ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Agencements et aménagements des constructions 10 / 20 ans.
- Installations techniques 5 / 10 ans.
- Matériel et outillage industriels 5 / 10 ans.
- Matériel de transport 4 / 5 ans.
- Matériel de bureau et informatique 4 / 10 ans.

b. Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c. Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

d. Créances.

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

Variations des immobilisations.

TABLEAU X
Tableau des variations des immobilisations

	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN exercice
Immobilisations corporelles :				
Terrains:				
Aménagement de terrains				
Constructions:				
Installations géné., agen. de cons.	254 938,41	1 423,43		256 361,84
Autres immobilisations corporelles:				
Installations tech., mat. et outil.	152 593,92	12 712,88		165 306,80
installations géné., agen. et amén. divers				
Matériel de transport	111 406,61			111 406,61
Matériel de bureau et informatique	132 504,37	9 984,10		142 488,47
Mobilier	18 047,75			18 047,75
Autres immobilisations corporelles:				
Total	669 491,06	24 120,41		693 611,47
Immobilisations financières :				
Titres de participation	121,92			121,92
Autres prêts				
Prêts et autres immobilisations financières				
Prêts au personnel				
Total prêts				
Dépôts et cautionnements				
Total	121,92			121,92
TOTAL GENERAL	669 612,98	24 120,41		693 733,39

Les amortissements.

Tableau XI
Tableau des amortissements

	DEBUT exercice	DOTATION	SORTIES actif	FIN exercice
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Aménagement de terrains				
Constructions				
Installations géné., agen. de cons.	188 923,07	8 301,05		197 224,12
Installations tech., mat. et outil.	107 968,73	9 859,52		117 828,25
Autres immobilisations corporelles				
Installations géné., agen. et amén. divers				
Matériel de transport	84 083,52	9 168,69		93 252,21
Matériel de bureau et informatique	97 614,48	8 202,08		105 816,56
Mobilier	13 675,51	1 198,05		14 873,56
TOTAL GENERAL	492 265,31	36 729,39		528 994,70

Etats des échéances.

Etat des échéances des créances

CREANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Clients et comptes rattachés	96 075,00	96 075,00	
autres créances (cartes)	3 815,83	3 815,83	
Total	99 890,83	99 890,83	

Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut	à - 1 an	à - 5 ans	au delà
Emprunt S.G.	9 983,93	4 993,00	4 990,93	
Provision C.P.	43 997,00	43 997,00		
URSSAF + org.sociaux + Etat	66 133,29	66 133,29		
Fournisseurs	7 451,79	7 451,79		
Autres dettes	13 829,11	13 829,11		
Sous total	141 395,12	136 404,19	4 990,93	
Produits constatés d'avance	34 639,00	34 639,00		
Total	176 034,12	171 043,19	4 990,93	

Produits à recevoir.

ANNEXE - ELEMENT 6 - 10
 PRODUITS A RECEVOIR
 (Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
CNASEA	1 069,02
(les produits à recevoir repris annuellement sont comptabilisés dans le compte « 411 » clients et comptes rattachés)	
TOTAL	1 069,02

Charges à payer.

ANNEXE - ELEMENT 6 - 11
 CHARGES A PAYER
 (Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Divers fournisseurs (factures non reçues)	8 033,37
TOTAL	8 033,37

Produits et charges exceptionnels.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 3
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
(Arrêté du 27 avril 1982)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Prêt Salle Association	50,00	
Produits divers	60,91	
TOTAL	110,91	771800

CHARGES EXCEPTIONNELLES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Chq VERDY (Aff.Contentieux)	330,00	
Ajustements comptes année 2006	25,30	
TOTAL	355,30	671800

Transferts de charges.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 4
TRANSFERTS DE CHARGES
(arrêté du 27 avril 1982)

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Particip charges SG / Insertion	12 470,00	
Particip charges SG / Périscolaire	14 910,00	
Particip charges SG / Cate	2 940,00	
Particip charges SG / Jeunes	6 000,00	
Particip charges SG / Famille	3 410,00	
Particip charges SG / théâtre	1 380,00	
Particip charges SG / Bien Vieillir	2 170,00	
Particip charges SG / Réseau Insertion Culturelle	1 190,00	
sous total	44 470,00	791000
facturation interne transports	14 627,80	791500
TOTAL	59 097,80	

Produits et charges sur exer. antérieurs.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 10
CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS
(Arrêté du 27 avril 1982)

CHARGES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Récupération l'indu CAF LJM 2004	907,26	
Récupération l'indu CAF Ados 2004	774,40	
Diff / CAF prévisionnel Postes (Points Pesée)	250,94	
Régul.Basket cartes comptabilisées 2006	227,50	
TOTAL	2 160,10	672000

PRODUITS

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Chèque dernier trimestre 2005 Ecranpic	1 364,32	
Différence pour budget PLIE 2005	1 520,00	
Ajust.Prév CAF CLSH 2005	160,12	
Régul de comptes divers	80,28	
Annul. Chèque non débité	25,00	
TOTAL	3 149,72	772000