



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION DE RÉGION

5, rue de la Maison Coupée
ZAC du Pâtis
BP 90030
86001 POITIERS CEDEX
Tél. 05 49 37 66 40
Fax 05 49 60 72 57

CENTRE SOCIO- CULTUREL DU CONFOLENTAIS

2 Rue Saint-Michel

16500 CONFOLENS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION DE RÉGION
5, rue de la Maison Coupée
ZAC du Pâtis
BP 90030
86001 POITIERS CEDEX
Tél. 05 49 37 66 40
Fax 05 49 60 72 57

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU CONFOLENTAIS
2 Rue Saint-Michel
16500 CONFOLENS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

*
* *

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter notre 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'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007, votre Présidente ne nous a donné avis d'aucune convention visée à l'article L .612-5 du Code de Commerce.

Fait à Poitiers, le 16 avril 2008

FIDAUDIT
Membre du réseau FIDUCIAL
Dominique TERRIER

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION DE RÉGION
5, rue de la Maison Coupée
ZAC du Pâtis
BP 90030
86001 POITIERS CEDEX
Tél. 05 49 37 66 40
Fax 05 49 60 72 57

CENTRE SOCIO- CULTUREL DU CONFOLENTAIS

2 Rue Saint-Michel

16500 CONFOLENS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr



FIDUCIAL

AUDIT

DIRECTION DE RÉGION
5, rue de la Maison Coupée
ZAC du Pâtis
BP 90030
86001 POITIERS CEDEX
Tél. 05 49 37 66 40
Fax 05 49 60 72 57

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU CONFOLENTAIS

2 Rue Saint-Michel

16500 CONFOLENS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

*
* *

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 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO-CULTUREL DU CONFOLENTAIS , 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.

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

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 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 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- votre association a constitué une provision pour couvrir le risque de remise en cause partielle du remboursement URSSAF de décembre 2007 relatif à l'exonération ZRR ;
- nous nous sommes attachés plus particulièrement à contrôler le rattachement des subventions aux périodes concernées par celles-ci quelque soit leur niveau d'encaissement.

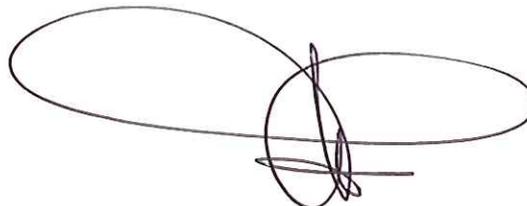
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

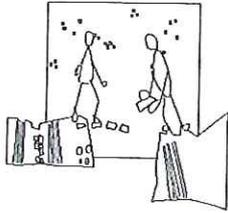
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 16 avril 2008



FIDAUDIT
Membre du réseau FIDUCIAL
Dominique TERRIER



Centre Socio-culturel du Confolentais

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU CONFOLENTAIS

BILAN AU 31 / 12 / 2007

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS
☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ cscsc@libertysurf.fr

Compte certifié conforme
Le Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF 2007

Centre Socio-Culturel du Contientais

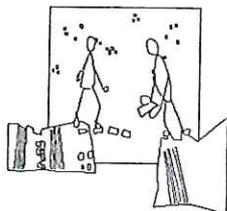
Au.....	31/12/2007	31/12/2006
Durée.....	12 mois	12 mois

Postes	Brut	Amort. et Prov.	31/12/2007		31/12/2006	
			Net	N	Net	N
Actif immobilisé						
Logiciels.licences.brev...	9 114,07 €	3 023,70 €	6 090,37 €	3 774,52 €		
Matériel d'activités	13 862,47 €	11 340,65 €	2 521,82 €	- €		
Agencements aménag...	4 737,24 €	4 336,70 €	400,54 €	4 398,03 €		
Matériel de transport	40 552,14 €	23 268,29 €	17 283,85 €	1 591,21 €		
Mob.Matériel de bureau	32 581,56 €	25 724,24 €	6 857,32 €	- €		
Autres immob corporelles	5 619,52 €	4 397,41 €	1 222,11 €			
Parts sociales CRCA			317,68 €	317,68 €		
Dépôts et Caution versé						
TOTAL	106 467,00 €	72 090,99 €	34 693,69 €	10 081,44 €		
Actif circulant						
Stocks et en-cours			235,53 €	138,62 €		
Créances d'exploitation						
Usagers	11 573,37 €	11 573,37 €	4 789,64 €	6 805,29 €		
Usagers douteux						
créances sociales						
Produits à recevoir...			33 100,56 €	13 446,61 €		
Etat Subvention à recevoir...			39 154,61 €	39 661,55 €		
Disponibilités						
Compte livret CRCA			304 739,48 €	166 471,95 €		
Comptes bancaires			32 239,10 €	1 014,70 €		
Intéret courus a recev.			2 920,39 €	2 267,53 €		
Caisse centrale			629,06 €	593,62 €		
Régie d'avance			300,00 €	300,00 €		
Compte régularisation Actif						
Ch. Constatées d'avances			3 348,86 €	3 848,08 €		
TOTAL GENERAL			456 150,92 €	244 629,39 €		

BILAN PASSIF 2007

Au.....	31/12/2007	31/12/2006
Durée.....	12 mois	12 mois

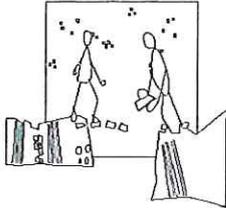
Postes	31/12/2007		31/12/2006	
	Net	N	Net	N
Capitaux propres				
Subv d'inv. Affect.Biens ren. par l'asso	74 184,57 €		71 683,17 €	
Réserve	60 683,86 €		48 472,70 €	
Report à nouveau	179 062,05 €		12 211,16 €	
Résultat de l'exercice			- €	
Report Résultat de l'exercice N-1				
Sous / Total: situation nette	313 930,48 €		132 367,03 €	
Provisions pour risques et charges				
- pour départ retraite	22 719,44 €		19 965,69 €	
- pour charges d'exploitations	21 043,30 €		12 164,07 €	
Emprunts aux Ets de crédits	9 000,00 €		361,04 €	
Dépôts reçus (caution location)	400,00 €		240,00 €	
Fonds dédiés				
- sur subventions de fonctionnement	2 056,00 €		- €	
TOTAL	55 218,74 €		32 730,80 €	
Dettes				
Fournisseurs (y comp.Fact.non parv.	9 658,93 €		10 542,63 €	
Avoir fournisseurs a recevoir	- €			
Prov. Pour congés payés	30 165,36 €		28 095,38 €	
Dettes sociales	12 693,60 €		21 084,94 €	
Dettes fiscales	4 643,00 €		3 466,00 €	
Acces aux soins/ CG16 Mobilité	88,39 €		88,39 €	
Fonds d'aide à l'insertion des jeunes	16 456,05 €		7 409,59 €	
Comptes de régularisation				
Charges à payer	2 572,81 €		1 522,93 €	
Produits constatés d'avance	10 723,56 €		7 321,70 €	
TOTAL	87 001,70 €		79 531,56 €	
TOTAL GENERAL	456 150,92 €		244 629,39 €	



Centre Socio-culturel du Confolentais

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU CONFOLENTAIS

COMPTE DE RESULTAT AU 31 / 12 / 2007



Centre Socio-culturel du Confolentais

ANNEXE DU BILAN 2007

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du conseil national de la vie associative.

Il y a permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, continuité de l'exploitation, et indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les stocks sont évalués aux prix d'achats.

Conformément à la législation, en 2007, une provision pour charges de personnels, (départ à la retraite des salariés en contrat à durée indéterminée) a été appliqué.

Les comptes 2007 sont établis selon les règles comptables fixées par la réglementation de janvier 1999 en matière de fonds dédiés. Concernant les subventions de fonctionnement reçues, la partie afférente à des dépenses non engagées est inscrite au compte 194000 « Fonds dédiés s/subventions de fonctionnement reçues ».

COMPTES DE RESULTAT AU 31.12.2007

N°Comp	LIBELLE	31/12/2007	31/12/2006	N°Comp	LIBELLE	31/12/2007	31/12/2006
602100	MAT. CONSOM.ALIMENT ASSOCIATION	2 411,51 €	2 031,44 €	706000	PREST. DE SERVICES H.GARDERIE	4 708,31 €	5 927,38 €
602110	MAT.CONSOM.ALIM. CENTRE LOISIRS	5 480,01 €	4 545,68 €	706001	PREST. S CENTRE L. MATERNEL	6 845,40 €	3 992,33 €
602120	FOURNITURE ACTIVITE ASSOCIATION	2 586,13 €	3 466,10 €	706002	PREST. S C. L.S.H	12 149,56 €	12 838,92 €
602130	FOURNITURE ACTIVITE CENTRE LOISIRS	3 070,88 €	2 957,64 €	706003	PREST.S. LOCAL JEUNE		
602140	PHARMACIE	75,73 €	209,77 €	706004	PREST. S. MINI-CAMPS	1 698,10 €	4 850,00 €
602210	COMBUSTIBLES CARBURANTS	3 021,70 €	3 408,89 €	706005	PREST. S. PERISCOLAIRE	5 283,86 €	5 874,05 €
602220	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 991,51 €	1 773,24 €	706100	PARTICIP.USAGERS ASSOCIATION	40 171,71 €	42 067,97 €
602250	FOURNITURES DE BUREAU (Imprim+divers)	387,04 €	71,76 €	706101	P.S.C.A.F. ET BONS C.A.F	9 445,09 €	14 302,65 €
603000	VARIATION DES STOCKS	96,91 €	201,88 €	706102	P.S.M.S.A	3 372,61 €	1 254,35 €
606300	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIPEME	468,95 €	- €	706103	BOURSES VAC.CONSEIL GENERAL	2 784,00 €	2 796,15 €
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 357,76 €	2 554,84 €	706104	AIDES MAIRIES	11 633,03 €	9 901,49 €
606500	FOURNITURES INFORMATIQUES	3 173,61 €	2 093,06 €	706105	AIDES COMITE D.ENTREPRISE	1 291,00 €	876,55 €
609000	RABAIS REMISES RIST. SUR ACHAT	- €	- €	706200	PREST. S. C.N.A.F.	51 363,00 €	50 061,00 €
Cptes 60	Achats	24 927,92 €	23 314,30 €	706230	PREST.S. CONTRAT ENFANCE	25 610,55 €	30 927,62 €
611000	SOUS-TRAITANCE REPAS du csh	9 577,89 €	8 797,16 €	706231	CAF 1er Départ Vacances familiales	700,00 €	700,00 €
611100	FORMATION DES BENEVOLES	533,00 €		706232	CAF P.S C.L.Accompagnement.Scolaire	1 079,80 €	948,38 €
612000	REDEVANCES DE CREDIT-BAIL(copieur)	3 559,28 €	2 894,31 €	706233	CAF P.S Anim.Coll.Famille	11 456,00 €	11 168,00 €
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES (Loc.Vces)	391,08 €	619,20 €	706234	CAF.P.S L.A.E.P	3 129,30 €	2 891,54 €
613500	LOCATIONS MOBILIERES (bus...)	513,45 €	838,50 €	706235	MSA P.S HG+RAM	976,82 €	1 000,25 €
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS (mobiliers)	180,42 €	296,76 €	708810	PRODS.ACT.ANNEXES ASSOCIATIONS	3 478,50 €	5 172,00 €
615200	SUR BIENS IMMOBILIERES (bâtements)	136,26 €	292,59 €	708820	INSERTIONS PUBLICITAIRES	665,00 €	665,00 €
615500	ENTRET.REP.VEHICULE AUTO.+CYCLOS	3 245,50 €	4 091,35 €	708900	FORMATION FOSFORA	657,00 €	414,00 €
615600	MAINTENANCE (copieur,LOGICIEL...)	2 377,96 €	3 500,50 €	708952	LOCATIONS MOBYLLETES	3 535,25 €	2 014,85 €
616000	PRIMES D'ASSURANCE	6 661,86 €	5 822,83 €	709000	RABAIS REMISE RIST. ACCORDEES	- €	3,75 €
618100	DOCUMENTATION GENERALE	479,00 €	431,83 €	Cptes 70	Produits act.usagers	202 033,89 €	210 638,73 €
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	349,85 €	641,01 €	741001	FONJEP Poste: Direction P B	7 261,00 €	7 261,00 €
Cptes 61	Services extérieurs.	28 005,55 €	28 226,04 €	741002	FONJEP Poste: Coordinateur J B	7 320,00 €	7 260,00 €
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	526,88 €	1 717,17 €	741005	SUBV.CONSEIL GENERAL CHARENTE	11 945,00 €	22 501,00 €
622600	HONORAIRES (comm. aux comptes)	2 819,31 €	2 667,06 €	741010	SUBV. Cne CONFOLENS personnels et Reversement CAF/Contrat Enfance Jeunesse	96 224,97 €	87 528,00 €
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	54,62 €	14,01 €	741011	SUBV. Cne CONFOLENS fonctionnement	113 204,74 €	99 022,38 €
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES (programme...)	1 130,26 €	1 065,59 €	741012	SUBV.Cne CONFOLENS Schéma animation	- €	- €
624200	TRANSPORTS SUR ACTIVITES	2 261,31 €	1 899,10 €	741013	SUBV.Cne CONFOLENS/ Poste Fonjep	4 000,00 €	1 658,25 €
625100	VOY. ET DEPL. BENEVOLES	1 321,04 €	1 220,27 €	741020	SUBV. Cnes ADHERENTES	19 900,00 €	19 999,00 €
625200	VOY. ET DEPL. EMPLOYES	9 164,41 €	9 409,67 €	742001	SUBV. DRAC	1 612,00 €	1 415,00 €
625700	MISSIONS + RECEPTIONS (A.G, Séminaires)	694,55 €	590,00 €	742010	SUBV. D D J S	800,00 €	500,00 €
626000	FRAIS POSTAUX (timbres+tampons affranchi)	2 999,24 €	2 825,66 €	742020	SUBV. D D A S S	21 011,00 €	20 580,00 €
626100	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	5 048,54 €	5 169,20 €	742030	SUBV.Communité de Communes et Reversement DDJS / CEL et Reversement CG16/Sh Départementale	345,00 €	1 485,60 €
626110	INTERNET COMMUNIC.+ACCES	759,27 €	755,22 €	742031	SUBVENTIONS syndical de pays	- €	445,00 €
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	216,83 €	50,41 €	742040	Fr Getion Fonds aides jeunes	1 450,00 €	1 700,00 €
628100	CONCOURS DIV. (COTISATIONS...)	5 778,59 €	4 942,96 €	742060	SUBV FCPE café de parents	208,89 €	361,61 €
628200	TRVX EXTER, ENTREES SPECTACLES...*	21 309,20 €	19 138,51 €	Cptes 74	Subv.d'exploitation	375,00 €	- €
628610	Frais de formation pour CES/CEC/E.J	1 242,93 €	3 926,71 €	756000	COTISATIONS ADHERENTS ASSOCIAT	4 763,60 €	4 245,00 €
628620	Frais de formation autres salariés	3 028,04 €	4 622,65 €	Cptes 75	Prods.gestion courantes	285 657,60 €	272 616,84 €
Cptes 62	Autres services extér.	58 355,02 €	60 014,19 €	760000	PRODUITS FINANCIERS	4 763,60 €	4 245,00 €
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	12 843,00 €	11 660,00 €	781100	REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	2 920,39 €	2 267,53 €
633300	PART. EMPLOY. FORM. CONTINUE	7 446,00 €	7 353,00 €	Cptes 76	Prods.financiers	9,21 €	18,02 €
635000	AUTRES IMPOTS TAXES VERS. ASSIMILES	25,12 €	127,00 €	770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 929,60 €	2 285,55 €
Cptes 63	Impôts,taxes et vers.assl	20 314,12 €	19 140,00 €	771000	PRODUITS EXCEPT. / OPERAT.ant	24,09 €	8,81 €
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	315 752,59 €	330 655,31 €	772000	PRODUITS S/EX ANTERIEUR (annexes)	109 979,03 €	2,40 €
641200	Provis.pour CONGES PAYES	2 885,89 €	- €	775000	Prods cession éléments d actifs	- €	- €
641400	Indemnités licenciement	2 958,96 €	7 590,70 €	Cptes 77	Prods.exceptionnels.	4 300,00 €	11,21 €
645100	COTISATIONS URSSAF	3 124,40 €	62 510,44 €	781500	REPRIS. PROV. RISQUES ET CH	114 303,12 €	11,21 €
645300	COT. AUX CAISSES Retraite CPM	18 527,87 €	19 091,13 €	781700	REPRIS. PROV. DEPREC. ACT. CIR	6 699,05 €	12 817,79 €
645310	COT.CAISSES RETR. CRICIC	2 285,93 €	1 436,07 €	789000	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	1 790,65 €	3 134,35 €
645320	COT.CAISSE PREVOYANCE S.N.M	2 148,49 €	2 320,33 €	Cptes 78	REPRISÉS S/AMORTIS. & PROVI	- €	10 348,44 €
645600	PROV S/Charges. PAT.Congés. PAYES			791000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	8 489,70 €	26 300,58 €
646400	COT. AUX ASSEDI	13 040,77 €	14 014,77 €	791001	TRANSF. DE CH. H-FORMATION	3 753,95 €	5 879,65 €
647500	MEDECINE DU TRAVAIL,	1 175,19 €	1 478,25 €	791010	SUBV. CNASEA C.A.E, C.E.C	1 956,94 €	9 244,64 €
648000	S.N.M Gestion paritarisme	264,52 €	272,82 €	791012	SUBV.CNASEA EMPLOI-JEUNE	63 874,87 €	60 859,22 €
791014	SUBV.CG16 CONTRAT D'AVENIR	6 467,21 €	866,12 €	791015	Région contrat Emploi tremplin	4 211,46 €	
Cptes 64	Charges de personnel.	362 164,61 €	439 369,82 €	Cptes 79	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	10 000,00 €	
654000	PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	133,00 €	941,95 €	TOTAL	CLASSE 7	86 052,97 €	81 061,09 €
654400	CREANCES DEES EXERCICES ANTERIEUR	1 078,95 €	242,75 €			704 230,48 €	597 159,00 €
Cptes 65	Autres.Ch. Gestion courant	1 211,95 €	1 184,70 €				
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1,66 €	63,59 €				
Cptes 66	Charges financières	1,66 €	63,59 €				
670000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	75,54 €	144,03 €				
671000	CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT.	21,85 €	1,21 €				
672000	CHARGES S/EX ANTERIEUR (annexes)	- €	- €				
Cptes 67	Charges exceptionnelles	97,39 €	145,24 €				
681100	DOTATIONS . AUX AMORT. DES IMMOBILISATIO	6 944,41 €	4 792,47 €				
681500	DOT. Aux prov. Risqu +Charges	17 516,12 €	7 085,38 €				
681700	DOT.PROV.DEPREC.ACTIF CIRCULANT	3 573,68 €	1 612,11 €				
689000	ENGAGEMENTS A REAL S/SUBV ATTRIBUEE	2 056,00 €					
Cptes 68	Dot. Aux amortiss.provis.	30 090,21 €	13 489,96 €				
TOTAL	CLASSE 6	525 168,43 €	584 947,84 €				
RESULTAT 2007:		179 062,05 €	12 211,16 €				
TOTAL	BALANCE	704 230,48 €	597 159,00 €	TOTAL	BALANCE	704 230,48 €	597 159,00 €

Centre Socio-Culturel du Confolentais
Le Comité d'Administration

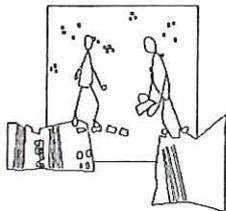
Handwritten signature

Evaluation des contributions volontaires en nature

Compte	Postes		
861000	Mise à disposition gratuite de biens et Main d'œuvre	59 511,49 €	58 726,78 €
TOTAL	BALANCE	763 741,97 €	655 885,78 €

Evaluation des contributions volontaires en nature

Compte	Postes		
871000	Contrepartie, Mise à disposition gratuite	59 511,49 €	58 726,78 €
TOTAL	BALANCE	763 741,97 €	655 885,78 €



Centre Socio-culturel du Confolentais

ANNEXE DU BILAN 2007

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2007 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du conseil national de la vie associative.

Il y a permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, continuité de l'exploitation, et indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les stocks sont évalués aux prix d'achats.

Conformément à la législation, en 2007, une provision pour charges de personnels, (départ à la retraite des salariés en contrat à durée indéterminée) a été appliqué.

Les comptes 2007 sont établis selon les règles comptables fixées par la réglementation de janvier 1999 en matière de fonds dédiés. Concernant les subventions de fonctionnement reçues, la partie afférente à des dépenses non engagées est inscrite au compte 194000 « Fonds dédiés s/subventions de fonctionnement reçues ».

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ cscsc@libertysurf.fr

Compte certifié en vertu de
la Loi relative aux Comptes

Subv d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'association.

compte :102600

2007

SUBVENTION	Début d'exercice	Acquisitions	Fin d'exercice
Caisse All.Familiale	33 070,72 €	113,70 €	33 184,42 €
D.D.J.S	2 820,31 €		2 820,31 €
C G Charente	15 677,51 €	2 387,70 €	18 065,21 €
Cne de Confolens	6 890,70 €		6 890,70 €
Syndic. Mixte Pays/CG16	8 485,66 €		8 485,66 €
Lyon's Club	1 448,27 €		1 448,27 €
M.S.Agricole	390,00 €		390,00 €
CREDIT AGRICOLE	2 900,00 €		2 900,00 €
TOTAL	71 683,17 €	2 501,40 €	74 184,57 €

Détails des échéances des créances et des dettes

LIBELLE	à - d'un an	à + d'un an
Emprunt CRCA s/Voiture		9 000,00 €
TOTAL des créances	0,00 €	9 000,00 €

Provisions de l'exercice 2007

PROVISIONS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Pr risques+charges	12 164,07 €	14 762,37 €	5 883,14 €	21 043,30 €
Provisions départ à la retraite(cpte:153000)	19 965,69 €	2 753,75 €		22 719,44 €
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers. cpte: 491000	9 790,34 €	3 573,68 €	1 790,65 €	11 573,37 €
Fds dédiés engagmt 2008 cpte 194000	0,00 €	2 056,00 €		2 056,00 €

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS:

Exercice 2007

IMMOBILISATIONS:	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
Logiciels.Licences.brevets Logiciels AIGA +POWERPOINT	1 935,69 €	7 178,38 €		9 114,07 €
Install. T.Mat Activités.	13 862,47 €			13 862,47 €
Install. Et Agencement Panneaux publicitaires	4 292,33 €	444,91 €		4 737,24 €
Materiel de transport. Achat 6 Cyclomoteurs C Berlingo 1.9D C Berlingo 1.9hdi	33 926,14 €	4 071,00 € 11 600,00 €	9 045,00 €	40 552,14 €
Mat.de Bureau et Inf. 3 ordinateur+imp+reseau	25 805,98 €	6 775,58 €		32 581,56 €
Mobilier 20 chaises collectivités 6 tables pliantes activités	4 132,73 €	561,88 € 924,91 €		5 619,52 €
Sous Total:	83 955,34 €	31 556,66 €	9 045,00 €	
TITRES CRCA	317,68 €			317,68 €
				0,00 €
TOTAL IMMOBILISATIONS AU 31/12/2007.				106 784,68 €

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

Exercice 2007

IMMOBILISATIONS:	Début d'exercice	Dotations	Sortie de l'exercice	Fin d'exercice
Logiciels.Licences.brevets	1 935,69 €	1 088,01 €		3 023,70 €
Matériels d'activités	10 087,95 €	1 252,70 €		11 340,65 €
Install. Et Agencement	4 292,33 €	44,37 €		4 336,70 €
Materiel de transport.	29 528,11 €	2 785,18 €	9 045,00 €	23 268,29 €
Mat.de Bureau et Inf.	24 214,77 €	1 509,47 €		25 724,24 €
Mobilier	4 132,73 €	264,68 €		4 397,41 €
Sous Total:	74 191,58 €	6 944,41 €	9 045,00 €	
TOTAL DES AMORTISSEMENTS 2007:				72 090,99 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Compte: 486000

Exercice 2007

LIBELLE	Montant :
Plaquettes CS 2007/2008	683,87 €
BNP Copieur	889,82 €
Orange standard	454,17 €
Agendas 2008	101,71 €
Maintenance copieur	521,98 €
Forfait cegetel	162,66 €
Calendrier 2008	10,00 €
timbres ptt	524,65 €
TOTAL Ch. Constat. D'av.	3 348,86 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Compte: 487000

Exercice 2007

LIBELLE	Montant :
participation usagers 2008	5 644,40 €
C.L.A.S 2008 C.A.F	1 669,16 €
C.L.A.S 2009 D.D.A.S.S.	300,00 €
Location Cyclo C.G. 16	3 110,00 €
TOTAL Pr. Constat. D'av.	10 723,56 €

CHARGES A PAYER

Compte: 468600

Exercice 2007

LIBELLE	Montant :
Casino g oil	220,10 €
CRCA frais dossier	151,52 €
Consomm 2007 telecom	38,75 €
repas clsh 4t07 chlabajouderie	866,16 €
taxe ecofolio2007	25,12 €
frais salaries+benevoles	148,64 €
formation salaries+bénévoles	788,00 €
snaecso cotisation paritarisme	264,52 €
DVD gala danse 2007	70,00 €
TOTAL Ch. a payer	2 572,81 €

PRODUITS A RECEVOIR

Compte: 468700

Exercice 2007

LIBELLE	Montant :
solde C.E.J 2007	32 369,76 €
Périscolaire 2007	500,00 €
Périscolaire 2007 suite	230,80 €
TOTAL Prods a recevoir	33 100,56 €

Etat des subventions de fonctionnement

à recevoir.

Exercice 2007

Compte: 441000

LIBELLE	Montant :
C.G 16 conv. 101.07	1 244,00 €
C.G 16 conv. 77.07	920,00 €
C.A.F contrat C.E.J 2007	32 015,61 €
Poste Fonjep Cne confolens	4 975,00 €
Total Subv fonctionnement	39 154,61 €

Facture non parvenues :

compte: 408000

2007

LIBELLE		Montant
CREPS Poitou charente	628620	8,90 €
Association C L Exchange	628200	450,00 €
Honoraires FIDUCIAL	622600	2 717,00 €
UFCV Formation	628620	39,00 €
TOTAL AU 31/12/2007 :		3 214,90 €

CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICE ANTERIEUR

compte : 672000

2007

LIBELLE	Imputation au debit du compte N°	Montant en Fin exercice
Régularisation 2005 contrat Avenir	791014	606,28 €
Ajustement litige usagers 2006	706001	94,36 €
Frais salariés 2006	625200	410,76 €
Ajustement CAF 2006	706101-706230	8 981,70 €
Ajustement fournisseurs 2006	628100	20,00 €
TOTAL AU 31/12/2007 :		10 113,10 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICE ANTERIEUR

compte : 772000

2007

LIBELLE	Imputation au Crédit du compte N°	Montant en Fin exercice
Regularisation Ch. Sociales 2005 2006 ZRR Urssaf	771000	109 974,05 €
Regularisation CAF 2006 Contrat Enfance	741009	11 519,33 €
fosfora 2006 solde	708900	657,00 €
Regularisation CAF 2006 ps CLSH	706101	4 319,84 €
reglement usagers irrecouvrable 2005	706002	200,00 €
Regularisation fournisseurs 2006 en notre faveur	621000	326,45 €
Regularisation fournisseurs 2006 en notre faveur	616000	332,27 €
EDDF trop regle remboursement	791001	30,00 €
TOTAL AU 31/12/2007 :		127 358,94 €

Evaluation des contributions volontaires en nature pour 2007:

compte : 871000 et 861000

LIBELLE :	M.Confolens	C.G. Charente	D.D.J.S
Fluide	8 838,51 €		
Entretien des locaux	6 431,37 €		
Location	28 520,38 €		
Mise a dispo. Pers.	15 721,23 €		
TOTAL par financeurs	59 511,49 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL contributions volontaires en nature 2007 : 59 511,49 €

Détails des contributions volontaires en nature

(anciennement charges supplétives).

LIBELLE	SERVICE	COÛT
Mairie de Confolens	Tous services	59 511,49 €
TOTAL CHARGES SUPPLETIVES		59 511,49 €

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à la loi 2006 - 586 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif en son Article -20, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élève à la somme de :

94 337,24 €

Exposé de la situation financière de l'association au 31/12/2007

Ce rapport expose les incidences économiques et financières des activités présentées par le précédent chapitre.

Le compte de résultat met en évidence les charges et les produits réalisés durant l'exercice 2007, tout en rappelant les chiffres de l'exercice 2006, ce qui permet de constater l'évolution à court terme des diverses activités.

Le bilan traduit la situation financière au 31 décembre 2007, les dettes de l'association, les sommes qui lui sont dues (créances), sa trésorerie, etc... Les méthodes d'enregistrement utilisées en 2007 n'ont pas varié de celles utilisées en 2006

Tout comme la présentation des documents, ce qui facilite les comparaisons et l'analyse.

L'activité 2007 se traduit par un budget global de : 763 741.97 Euros .
L'exercice précédent (2006) s'élevait à : 655 885.78 Euros .

- **les charges** : 584 679.92 € (- 58 994.70 € par rapport à 2006)
- **les produits** : 763 741.97 € (+ 107 856.19 € par rapport à 2006)

Ce qui entraîne un excédent d'exercice après dotations aux amortissements et provisions de : + 179 062.05 €uros.

* Quelques remarques significatives de l'exercice

Concernant les charges :

Aboutissement du dossier Z.R.R(exonération de charges en Zones de Revitalisation Rurale) pour les associations visés au 1 de l'art 200 du Code .Général des.impôts. avec régularisation depuis le 25/02/2005.

Soit un remboursement de 151 286 €uros pour 3 années de recalcul des cotisations patronales.

Mise en provision d'une partie de ce remboursement sur le calcul de Cotisation Ch. Patronale URSSAF (14 762.37€).

Licenciement de personnel (Accompagnatrice A.S.I), suite à l'arrêt de l'activité en janvier 2007.
Application de la 4 ème échéance salariale de la Classification 2002, nouvelle grille des salaires de la Convention Collective des Centres Sociaux de France. (S.N.A.E.C.S.O).

Compte tenu du budget, une provision pour départ à la retraite des salariés en C.D.I a été faite depuis 2004. Elle est mise à jour en 2007.

Concernant les produits :

Légère baisse des recettes usagers , un club est en difficulté (Danse de loisirs) mais maintenu.

Les recettes de l'Accueil Collectif Occasionnel ont diminué, les locaux ont été fermés plus souvent en 2007.

Très bonne fréquentation des usagers dans les autres clubs (danse, badminton, cours de français...)

Concernant les subventions :

Une hausse globale de 11 000 € a été accordé par la Cne de Confolens.

Soit un supplément pour un poste de la petite enfance,
une aide pour les postes « Contrat Accompagnement à l'Emploi »
et l'organisation de la fête de la musique..

Ajustement du Contrat enfance 2006, avec le solde 2006 obtenu en 2007.

L'Arret de l'ASI en 2007 entraine une baisse de subvention au CG16 de 10 556 €.

Une aide financière de la Région Poitou-Charentes appelé « Emploi-tremplin » a été obtenue, soit 10 000 €uros par an sur 3 années.

Le fond de roulement fin 2007 s'élève a 336 184 €uros, Il garantit un fonctionnement de 200 jours (97 jours en 2006). Notre trésorerie est bonne, le maintien d'un budget équilibré, depuis quelques années, nous permet de travailler avec 6 mois de trésorerie .

Adhésion Centre Social :

Les tarifs sont :

Tarifs adhésion annuelle

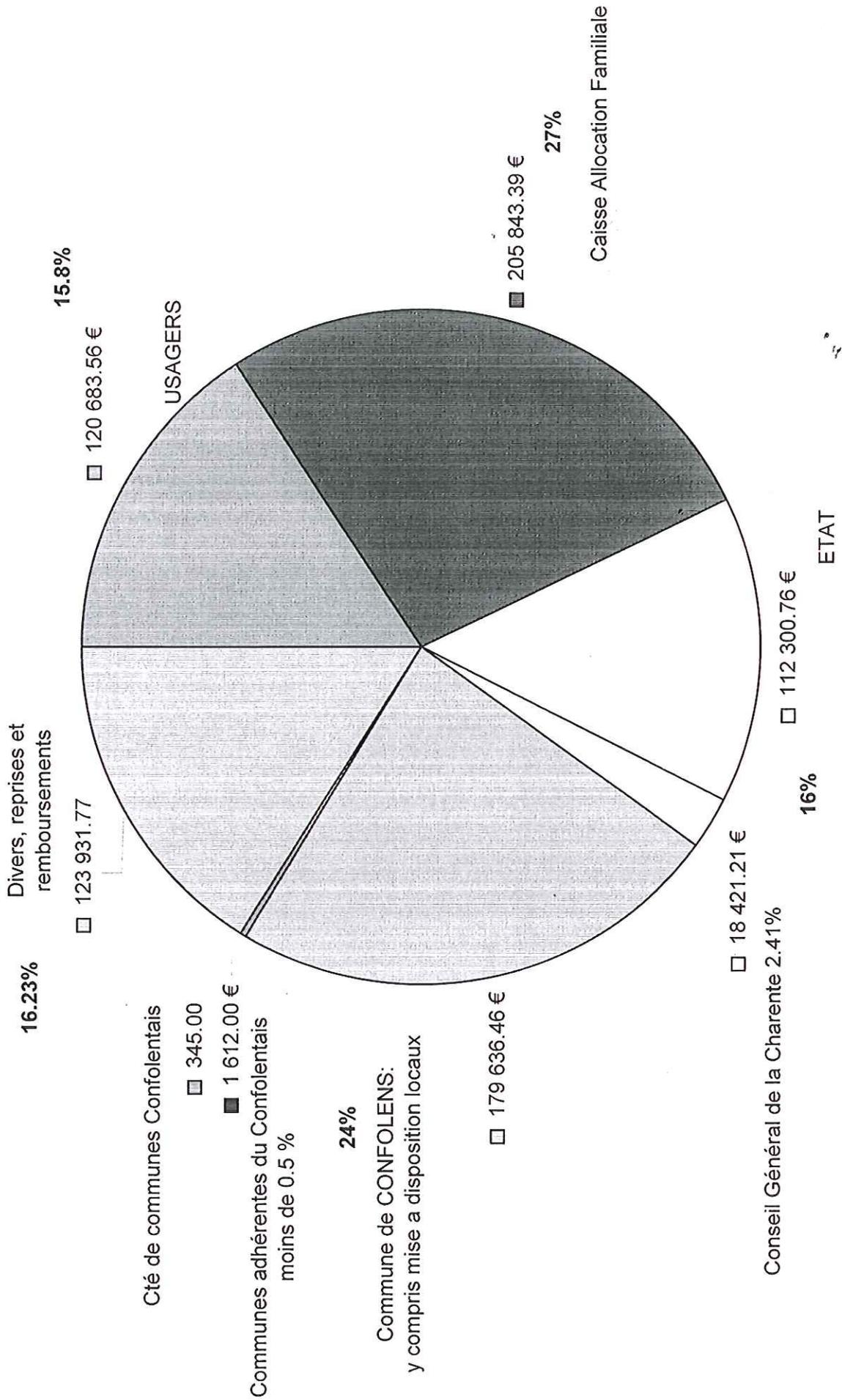
	Communes adhérentes	Communes non adhérentes
Adhésion individuelle (- de 16 ans)	8€	9.50€
Adhésion + de 16 ans ou familiale	14€	17€

Nous proposons de maintenir ces tarifs.

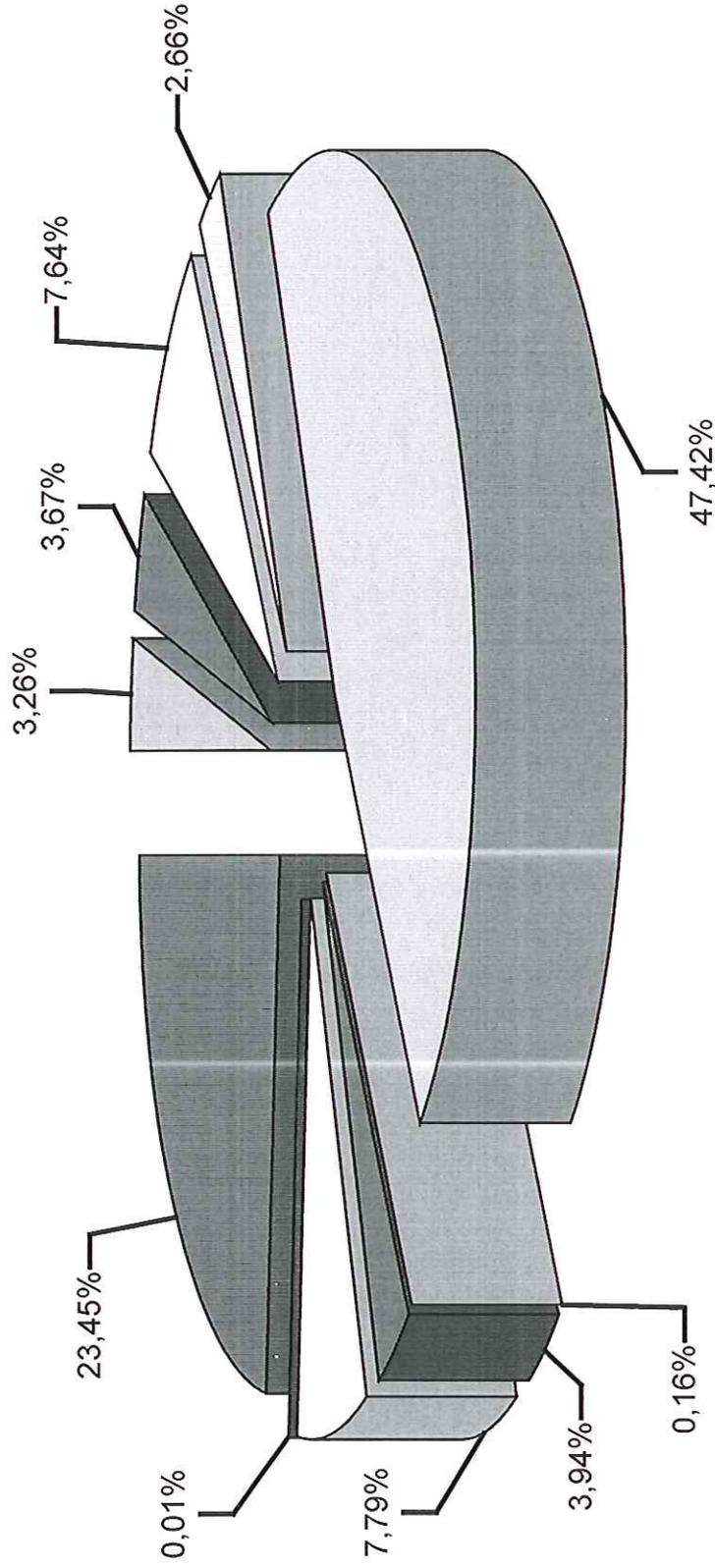
Demande de vote sur le rapport financier :

- 1 Approbation des comptes
- 2 Affectation du résultat. Positif en 2007
(en report à nouveau , ou en réserve de trésorerie)
- 3 Tarifs d'Adhésion au Centre Social.

FINANCEMENT DU CENTRE SOCIAL 2007 (763 741.97€)



LISTE DES DEPENSES 2007



- | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| □ Achats : 3,26 % | ■ Services Exterieurs : 3,67 % | □ Autres Services exterieurs : 7,64 % |
| □ Impot taxes : 2,66 % | □ Charges de personnel : 47,42 % | □ autres charges courantes : 0,16 % |
| ■ Dotations amortissements : 3,94 % | □ Mise a Dispo gratuite : 7,79 % | ■ Charges exceptionnelles : 0,01 % |
| ■ Resultat 2007 : 23,45 % | | |