

CENTRE SOCIAL DE MOULINS-ENGILBERT

2 RUE DE LA MISSION

58290 MOULINS-ENGILBERT

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

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 2007

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 31/12/2007

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 2007 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

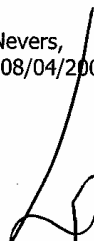
En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 08/04/2008



Pour COGEP,
Philippe MENUÉL
Commissaire aux comptes



2 – RAPPORT SPECIAL



**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2007

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 22 331 heures au taux horaire de 2 euros, soit 44 662 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 2007.

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

A Nevers,
Le 08/04/2008



Pour COGEP,
Philippe MENEUL
Commissaire aux comptes

3 – COMPTES ANNUELS

Bilan actif

ENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 164	1 941	2 223	1 219
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	13 756	13 756		140
Autres immobilisations corporelles	184 988	136 285	48 703	61 706
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	202 908	151 981	50 926	63 066
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				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	33 599		33 599	41 587
Autres créances	46 019		46 019	12 664
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	368 591		368 591	239 383
Charges constatées d'avance	1 706		1 706	1 712
ACTIF CIRCULANT	449 915		449 915	295 348
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	652 823	151 981	500 842	358 412

Bilan passif

CENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 406	8 406
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	53 361	38 687
Autres réserves	92 376	
Report à nouveau	12 986	100 811
RESULTAT DE L'EXERCICE	144 422	13 225
Subventions d'investissement	31 632	39 905
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	343 193	207 035
<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	22 137	18 123
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 137	18 123
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	4 803	9 179
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 803	9 179
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 770	16 292
Dettes fiscales et sociales	49 886	55 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	53 064	52 069
DETTES	135 522	133 254
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	500 842	358 412

Détail du bilan actif

NTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Brut	Amortissements Provisions	Net 31/12/07	Net 31/12/06
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
205100 LOGICIELS	4 163,89		4 163,89	1 771,89
-280500 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		1 940,59	-1 940,59	-552,63
Concessions, brevets et droits assimilés	4 163,89	1 940,59	2 223,30	1 219,26
Immobilisations corporelles				
-215000 MATERIEL D ACTIVITE	13 756,17		13 756,17	14 633,74
281500 AMORT MATERIEL D ACTIVITE		13 756,17	-13 756,17	-14 493,73
Installations techniques, matériel et outillage	13 756,17	13 756,17		140,01
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	13 124,00
218400 MOBILIER DE BUREAU	10 685,81		10 685,81	11 246,72
281810 AMORT AMMENAG IMM LOUE		83 004,30	-83 004,30	-76 361,70
-281820 AMORT MATERIEL TRANSPORT		32 639,28	-32 639,28	-28 549,42
-281830 AMORT MAT BUR		12 014,90	-12 014,90	-10 114,86
-281840 AMORT MOBILIER		8 626,25	-8 626,25	-8 816,47
Autres immobilisations corporelles	184 987,90	136 284,73	48 703,17	61 706,36
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	202 907,96	151 981,49	50 926,47	63 065,63
Stocks				
Créances				
410000 CLIENTS	33 599,16		33 599,16	
-411100 CLIENTS				41 586,77
Usagers et comptes rattachés	33 599,16		33 599,16	41 586,77
-409600 FOURNISSEURS - EMBALLAGES À RENDI	366,84		366,84	
-425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	158,57		158,57	
468700 PDTS A RECEVOIR	45 493,09		45 493,09	12 664,34
Autres créances	46 018,50		46 018,50	12 664,34
Divers				
512000 BANQUE	212 913,63		212 913,63	108 657,98
-513000 CAISSE D EPARGNE	82 244,80		82 244,80	79 962,54
515000 CRCA	73 358,56		73 358,56	50 749,52
530000 CAISSE				13,33
-531000 CAISSE	73,98		73,98	
Disponibilités	368 590,97		368 590,97	239 383,37
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 706,43		1 706,43	1 711,63
Charges constatées d'avance	1 706,43		1 706,43	1 711,63
ACTIF CIRCULANT	449 915,06		449 915,06	295 346,11
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	652 823,02	151 981,49	500 841,53	358 411,74

Détail du bilan passif

CENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
PASSIF		
102200 FOND ASSOCIATIF	4 556,25	4 556,25
102300 SUBV INVESTISS.NON RENOUEVABLE	3 850,00	3 850,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 406,25	8 406,25
106400 RÉSERVES RÉGLEMENTÉES	53 361,25	38 686,94
Réserves réglementées	53 361,25	38 686,94
106830 RESERVES DE TRESORERIE	92 375,65	
Autres réserves	92 375,65	
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	12 986,11	77 038,46
119000 REPORT A NOUVEAU DEBIT		23 772,27
Report à nouveau	12 986,11	100 810,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	144 421,84	19 225,34
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	-16 521,54	-12 782,94
139200 AMORT INFO	-500,00	-500,00
139300 AMORT SUBV IMM	-56 671,53	-52 136,27
Subventions d'investissement	31 631,53	39 905,39
FONDS PROPRES	343 182,63	207 034,65
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
151110 PROVISIONS POUR RISQUES	22 136,71	18 123,00
Provisions pour risques	22 136,71	18 123,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	22 136,71	18 123,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
164000 EMPRUNTS	4 517,23	8 634,61
168840 INT COURUS EMPRUNTS	285,33	544,00
Emprunts	4 802,56	9 178,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 802,56	9 178,61
401100 FOURNISSEURS	10 796,11	6 206,66
408100 FRS FACT NON PARVENUES	16 973,94	10 085,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 770,05	16 292,40
421000 PERSONNEL REMUNERAT DUES		1 603,84
421500 IJ CPAM	1 019,28	
428200 DETTES PROV CONG A PAYER	29 367,23	23 480,55
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER		40,32
431000 SECURITE SOCIALE	3 703,00	10 024,00
431100 URSSAF BENEVOLE	240,00	240,00
437000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 350,00	1 078,00
437100 CPM PREV	1 056,00	1 011,00
437300 ASSEDIC	1 460,00	1 621,00
437500 MEDERIC	7 155,00	320,67
437700 CPM RETRAITE		6 525,00
438200 CH SOC DETTE CONG A PAYER	3 673,25	8 533,08

Détail du bilan passif

ITRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
447000 TAXES SUR SALAIRES	862,00	1 237,00
Dettes fiscales et sociales	49 885,76	55 714,46
87000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	53 063,82	52 068,62
Produits constatés d'avance	53 063,82	52 068,62
DETTES	135 522,19	133 254,08
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	500 841,53	358 411,74

Compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGILBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois		du 01/01/06 au 31/12/06 12 mois		Simple Variation en valeur	
		%		%		
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services	146 263	30,00	78 243	19,40	68 020	86,93
Produits des activités annexes	341 213	70,00	325 112	80,60	16 101	4,95
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	105 431	21,63	150 014	37,19	-44 583	-29,72
Reprises et Transferts de charge						
Autres produits	21 363	4,38	18 199	4,51	3 164	17,39
Collectes						
Cotisations	1 516	0,31	1 197	0,30	319	26,65
Report des ressources						
Quote-part subventions renouvelables						
Produits d'exploitation	615 786	126,32	572 765	142,00	43 020	7,51
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	22 395	4,59	20 281	5,03	2 114	10,42
Charges externes	156 315	32,07	131 414	32,58	24 902	18,95
Impôts et taxes	25 394	5,21	20 304	5,03	5 090	25,07
Salaires et Traitements	298 859	61,31	264 775	65,64	34 084	12,87
Charges sociales	33 140	6,80	93 728	23,24	-60 589	-64,64
Amortissements et provisions	18 545	3,80	13 594	3,37	4 951	36,42
Engagements à réaliser						
Autres charges	21 363	4,38	18 199	4,51	3 164	17,39
Charges d'exploitation	576 010	118,16	562 294	139,40	13 716	2,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 775	8,16	10 471	2,60	29 304	279,87
Produits financiers	2 282	0,47	1 903	0,47	380	19,95
Charges financières	575	0,12	969	0,24	-394	-40,66
Résultat financier	1 707	0,35	934	0,23	774	82,86
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT	41 482	8,51	11 404	2,83	30 078	265,74
Produits exceptionnels	103 203	21,17	12 568	3,12	90 635	721,18
Charges exceptionnelles	264	0,05	4 747	1,18	-4 483	-94,44
Résultat exceptionnel	102 939	21,12	7 821	1,94	95 118	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
EXCEDENT OU PERTE	144 422	29,63	19 225	4,77	125 197	651,21

Détail du compte de résultat

LE CENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etat de synthèse au 31/12/2007

	30/09/2007		30/09/2006		Simple	
	au 31/12/2007	%	au 31/12/2006	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
706100 PARTICIPATION DES USAGERS			77 719,15	19,27	-77 719,15	-100,00
706110 PARTICIPATION BON VAC			524,00	0,13	-524,00	-100,00
706230 CAF ANIMATION GLOBALE	46 980,57	9,64			46 980,57	
706234 CAF PS CLSH	2 947,09	0,60			2 947,09	
706410 USAGERS	85 511,38	17,54			85 511,38	
706412 PARTICIPATION USAGERS 4 A 6	3 058,35	0,63			3 058,35	
706413 USAGERS + 6 ANS	6 787,70	1,39			6 787,70	
706420 CAF - ATL	978,00	0,20			978,00	
Prestations de services	146 263,09	30,00	78 243,15	19,40	68 019,94	86,93
708300 LOCATIONS CONSENTIES	4 772,00	0,98	4 919,50	1,22	-147,50	-3,00
708400 PRODUITS SERVICES RENDUS	52 510,03	10,77	49 110,80	12,18	3 399,23	6,92
708410 PRODUITS TARIFICATION SSIAD	283 832,00	58,22	270 658,63	67,10	13 173,37	4,87
708420 PRODUITS HORS TARIFICATION			341,77	0,08	-341,77	-100,00
708800 AUT PDTS ACT ANNEXES	98,90	0,02	81,51	0,02	17,39	21,33
Produits des activités annexes	341 212,93	70,00	325 112,21	80,60	16 100,72	4,95
741000 Subventions nationales	10 000,00	2,05			10 000,00	
741200 SUBV EMPLOI JEUNE			3 543,94	0,88	-3 543,94	-100,00
742000 SUBVENTION FONCT. REGION	16 362,46	3,36	13 153,10	3,26	3 209,36	24,40
743000 SUBV FCT DEP CONVENTION	25 025,00	5,13	18 223,00	4,52	6 802,00	37,33
743200 AUTRE SUBV FCT DEP	10 340,61	2,12			10 340,61	
744000 SUBV FCT COMMUNE	16 391,40	3,36	3 560,24	0,88	12 831,16	360,40
744100 SUBVENTION FONCT. COMMUN	23 689,35	4,86	12 831,16	3,18	10 858,19	84,62
745000 SUBV FCT CAF			3 200,00	0,79	-3 200,00	-100,00
745100 PREST SERV MSA	1 100,00	0,23	1 100,00	0,27		
745200 SUBV FCT JEUNES ET SPORT	1 484,80	0,30			1 484,80	
746000 SUBV FONCT CAF			47 467,84	11,77	-47 467,84	-100,00
746200 HALTE GARDERIE CAF			452,39	0,11	-452,39	-100,00
746400 PS CLSH SCOLAIRE			59,22	0,01	-59,22	-100,00
746401 PS CLSH EXTRA SCOLAIRE			794,16	0,20	-794,16	-100,00
746402 PS CLSH PERIODE ETE			167,29	0,04	-167,29	-100,00
746700 SUBV MUNICIPAL CONTRAT ENFA			5 152,10	1,28	-5 152,10	-100,00
746710 CONTRAT ENFANCE COMMUNE			753,83	0,19	-753,83	-100,00
746800 SUBV MUNI TPS LIBRE			8 371,94	2,08	-8 371,94	-100,00
746810 CONTRAT TEMPS LIBRE COMMU			2 139,70	0,53	-2 139,70	-100,00
748000 SUBV FCT AUTRES	1 037,00	0,21	4 127,00	1,02	-3 090,00	-74,87
748200 SUBV RELAIS			24 917,00	6,18	-24 917,00	-100,00
Subventions d'exploitation	105 430,62	21,63	150 013,91	37,19	-44 583,29	-29,72
752000 CONTREPARTIE DES CH SUPPL	21 363,00	4,38	18 199,00	4,51	3 164,00	17,39
Autres produits	21 363,00	4,38	18 199,00	4,51	3 164,00	17,39
756000 COTISATIONS ADHERENTS	1 516,00	0,31	1 197,00	0,30	319,00	26,65
Cotisations	1 516,00	0,31	1 197,00	0,30	319,00	26,65
Produits d'exploitation	615 785,64	126,32	572 765,27	142,00	43 020,37	7,51
606110 ELECTRICITE	2 653,39	0,54	3 345,03	0,83	-691,64	-20,68
606130 CARBURANT	7 681,97	1,58			7 681,97	
606140 FOURNITURES CARBURANT			6 996,87	1,73	-6 996,87	-100,00
606170 EAU	323,65	0,07	297,32	0,07	26,33	8,86

Détail du compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	au 31/12/07		au 31/12/06		Simple	
	Montants	%	Montants	%	Variation en valeur	%
606300 FOURN ENTRET	3 872,19	0,79	2 246,46	0,56	1 625,73	72,37
606310 FOURNITURES D'ACTIVITES	1 055,30	0,22	913,54	0,23	141,76	15,52
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	4 401,83	0,90	4 472,35	1,11	-70,52	-1,58
606500 LINGE ET VETEMENT	360,71	0,07	435,07	0,11	-74,36	-17,09
606600 FOURN SECU LOCAUX	289,45	0,06	167,69	0,04	121,76	72,61
606800 ALIM BOISSON	839,79	0,17	493,71	0,12	346,08	70,10
606900 PRODUITS A USAGE MEDICAL	916,28	0,19	912,65	0,23	3,63	0,40
Autres achats non stockés	22 394,56	4,59	20 280,69	5,03	2 113,87	10,42
611000 SOINS INFIRMIERS	38 738,27	7,95	30 663,74	7,60	8 074,53	26,33
613000 LOCATION	4 000,00	0,82	4 000,00	0,99		
613200 LOCATIONS TELEPHONE	1 088,64	0,22	1 194,48	0,30	-105,84	-8,86
613500 LOCATIONS MOBILIERES	11 286,54	2,32	10 955,10	2,72	331,44	3,03
615200 ENT REPAR S BIENS IMMOBIL	501,44	0,10	789,19	0,20	-287,75	-36,46
615500 ENT REPAR S BIENS MOBILIE	5 377,52	1,10	1 875,44	0,46	3 502,08	186,73
615600 MAINTENANCE	2 638,25	0,54	2 037,15	0,51	601,10	29,51
616000 PRIMES D ASSURANCES	9 072,98	1,86	8 778,57	2,18	294,41	3,35
618100 DOCUMENTATION GENERALE	985,17	0,20	1 028,55	0,25	-43,38	-4,22
618500 FRAIS DE CONGRES			10,00		-10,00	-100,00
618600 FOSFORA	238,00	0,05	258,00	0,06	-20,00	-7,75
621100 PERSONNEL EXT ASSOCIA	9 681,40	1,99	7 975,41	1,98	1 705,99	21,39
622100 HONORAIRES INTERM	1 072,50	0,22	1 597,50	0,40	-525,00	-32,86
622600 HONORAIRES COMM AUX CPTE	2 499,96	0,51	2 339,78	0,58	160,18	6,85
623000 PUBLICITE			452,51	0,11	-452,51	-100,00
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	150,00	0,03			150,00	
623400 CADEAUX	89,00	0,02	153,00	0,04	-64,00	-41,83
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 961,99	0,61	3 677,32	0,91	-715,33	-19,45
625600 MISSIONS	1 199,17	0,25	1 548,65	0,38	-349,48	-22,57
625700 RECEPTIONS	110,90	0,02	61,00	0,02	49,90	81,80
625800 FCT DES INST ASSOCIATIVES	287,41	0,06			287,41	
626100 FRAIS POSTAUX	3 725,95	0,76	3 466,27	0,86	259,68	7,49
626300 FRAIS TELEPHONE	3 757,30	0,77	3 420,19	0,85	337,11	9,86
626700 LIGNES SUR INFORMATIQ	137,16	0,03	137,16	0,03		
627000 SERVICES BANCAIRES	34,09	0,01	38,25	0,01	-4,16	-10,88
628100 COTISATIONS	4 028,76	0,83	4 256,91	1,06	-228,15	-5,36
628110 AUTRES COTISATIONS ACTIVITE	46,67	0,01	80,00	0,02	-33,33	-41,66
628200 TRAVX EXECUTES A L EXT	49 258,82	10,10	39 961,47	9,91	9 297,35	23,27
628300 FRAIS BLANCHISSAGE	306,98	0,06	298,96	0,07	8,02	2,68
628500 FRAIS DE CONSEIL ET D ASS	33,00	0,01	52,20	0,01	-19,20	-36,78
628600 FRAIS FORMATION	3 007,61	0,62	306,83	0,08	2 700,78	880,22
Charges externes	156 315,48	32,07	131 413,63	32,58	24 901,85	18,95
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	17 915,00	3,68	13 554,00	3,36	4 361,00	32,18
633300 FORM PROFESS CONTINUE	6 957,00	1,43	6 184,00	1,53	773,00	12,50
633800 AUTRES TAXES VERSÉES ORGA	211,06	0,04	189,95	0,05	21,11	11,11
335400 DROITS ENREG ET TIMBRE	140,00	0,03	140,00	0,03		
335800 AUTRES DROITS	171,14	0,04	235,89	0,06	-64,75	-27,45
Impôts et taxes	25 394,20	5,21	20 303,84	5,03	5 090,36	25,07

Détail du compte de résultat

ENTRE SOCIAL DE MOULINS ENGLBERT

Etats de synthèse au 31/12/2007

	de 01/01/07 au 31/12/07 12 mos	%	du 01/01/06 au 31/12/06 12 mos	%	Simple Variation en valeur	%
- 641100 SALAIRES BRUTS	292 972,00	60,10	264 891,65	65,67	28 080,35	10,60
- 641200 CONGES PAYES	5 886,68	1,21	-116,57	-0,03	6 003,25	NS
Salaires et Traitements	298 858,68	61,31	264 775,08	65,64	34 083,60	12,87
- 645100 URSSAF	6 595,68	1,35	65 094,32	16,14	-58 498,64	-89,87
- 645200 PREVOYANCE MUTUELLE	2 768,32	0,57	2 522,36	0,63	245,96	9,75
- 645300 RETRAITE PREVOYANCE	7 224,20	1,48	13 059,55	3,24	-5 835,35	-44,68
- 645400 COTIS ASSEDIC	12 158,22	2,49	11 179,49	2,77	978,73	8,75
- 645500 MEDERIC	8 143,77	1,67	889,85	0,22	7 253,92	815,18
- 645800 CH SCLES CP	-4 859,83	-1,00	-70,22	-0,02	-4 789,61	NS
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 052,88	0,22	1 052,88	0,26		
- 648000 AUTRES CHARGES DE PERSON	56,34	0,01			56,34	
Charges sociales	33 139,58	6,80	93 728,23	23,24	-60 588,65	-64,64
- 681100 DOT AMORT SUR IMMO	14 531,16	2,98	13 593,98	3,37	937,18	6,89
- 681500 PROVISION DEPART RETRAITE	4 013,71	0,82			4 013,71	
Amortissements et provisions	18 544,87	3,80	13 593,98	3,37	4 950,89	36,42
- 652000 CH SUPPLETIVES	21 363,00	4,38	18 199,00	4,51	3 164,00	17,39
Autres charges	21 363,00	4,38	18 199,00	4,51	3 164,00	17,39
Charges d'exploitation	576 010,37	118,16	562 294,45	139,40	13 715,92	2,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 775,27	8,16	10 470,82	2,60	29 304,45	279,87
- 768100 INTERET DES CPTES FIN	2 282,26	0,47	1 902,71	0,47	379,55	19,95
Produits financiers	2 282,26	0,47	1 902,71	0,47	379,55	19,95
- 661100 INTERETS EMPRUNTS	575,05	0,12	969,08	0,24	-394,03	-40,66
Charges financières	575,05	0,12	969,08	0,24	-394,03	-40,66
Résultat financier	1 707,21	0,35	933,63	0,23	773,58	82,86
RESULTAT COURANT	41 482,48	8,51	11 404,45	2,83	30 078,03	283,74
- 771300 DONS ET LIBERALITES RECUS	412,22	0,08	428,21	0,11	-15,99	-3,73
- 771800 PDTS EXCEPT OP GEST EXO	1,59		0,50		1,09	218,00
- 771900 PDTS EXCEP OP GEST EXO AN	94 515,43	19,39	3 865,05	0,96	90 650,38	NS
- 777000 QUOTE PART SUBV INVESTISS	8 273,86	1,70	8 273,86	2,05		
Produits exceptionnels	103 203,10	21,17	12 567,62	3,12	90 635,48	721,18
- 671800 AUT CHARG EXCEPT OP GEST	11,65		316,43	0,08	-304,78	-96,32
- 672000 CHARG EXCEPT EXO ANT	252,09	0,05	801,30	0,20	-549,21	-68,54
- 687500 DOT. PROV. RISQUES ET CHARG			3 629,00	0,90	-3 629,00	-100,00
Charges exceptionnelles	263,74	0,05	4 746,73	1,18	-4 482,99	-94,44
Résultat exceptionnel	102 939,36	21,12	7 820,89	1,94	95 118,47	NS
EXCEDENT OU PERTE	144 421,84	29,63	19 225,34	4,77	125 196,50	651,21

ANNEXES : Année 2007

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 :

Dans le cadre de la loi du 23 février 2005, l'URSSAF nous a remboursé la somme de 40 341,00 € au titre de l'année 2005 et 54 038,00 € au titre de l'année 2006, sommes imputées en résultats exceptionnels.

La provision pour indemnité de fin de carrière atteint à la fin de l'exercice 22 137,00 € suite à l'abondement évalué à 4 014,00€ pour 2007

Le Contrat Enfance Jeunesse permettant au Centre Social de développer des activités en direction de la jeunesse a été signé entre la Caisse d'Allocations Familiales, la Mutualité Sociale Agricole et la Communauté de Communes du Sud Morvan pour la période du 01 janvier 2007 au 31 décembre 2010

Nouvelles informations obligatoires :

Le montant de l'ensemble des trois rémunérations les plus élevées est de : 77 716,00 €

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	525,41	525,41	
Créances clients et comptes rattachés	33 599,16	33 599,16	
Autres (produits à recevoir)	45 493,09	45 493,09	
Charges constatées d'avance	1706,43	1706,43	
TOTAL	81 324,09	81 324,09	

(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 obligatoires				
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	4 802,56	4 802,56	0,00	
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 770,05	27 770,05		
Dettes fiscales et sociales	49 885,76	49 885,76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	53 063,82	53 063,82		
TOTAL	135 522,19	135 522,19	0,00	

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice : 4 117,38

(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 DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	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	77 038,46	15 337,19		92 375,65
Autres réserves réglementées	38 686,94	14 674,31		53 361,25
Report à nouveau	23 772,27	12 986,11	23 772,27	12 986,11
Résultat comptable de l'exercice	19 225,34	144 421,84	19 225,34	144 421,84
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	3 850,00			3 850,00
Subvention d'investissement	39 905,39		8 273,86	31 631,53
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	207 034,65	187 419,45	51 271,47	343 182,63

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	1771,89	2392,00		4163,89
immobilisations incorp en cours	0,00		0,00	
Immobilisations corporelles :				
Aménagement Immeuble	126 153,04			126 153,04
Matériel d'activité	14 633,74		877,57	13 756,17
Matériel de transport	35 025,05			35 025,05
Matériel informatique	13 124,00	0,00		13 124,00
Mobilier	11 246,72	0,00	560,91	10 685,81
Immobilisations financières				
TOTAL	201 954,44	2 392,00	1 438,48	202 907,96

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	552,63	1 387,96		1 940,59
Immobilisations corporelles :				
Aménagement Immeuble :				
Gros œuvre	25 572,44	691,15		26 263,59
Electricité	21 909,85	1 825,82		23 735,67
Plomberie	5 936,63	848,09		6 784,72
Platerie	22 942,80	3 277,54		26 220,34
Matériel d'activité	14 493,73	140,01	877,57	13 756,17
Matériel de transport	28 549,42	4 089,86		32 639,28
Matériel informatique	10 114,86	1 900,04		12 014,90
Mobilier	8 816,47	370,69	560,91	8 626,25
Immobilisations financières				
TOTAL	138 888,83	14 531,16	1 438,48	151 981,51

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)	18 123,00	4 013,71		22 136,71
Provisions pour charges : Provision pour formation Provision pour congés payés Provision pour charges sociales sur congés payés				
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	18 123,00	4 013,71		22 136,71