

**Experts-Comptables
Commissaires aux comptes**

François-Xavier Andrault - Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet - Pascal Da Costa - Anne David
Jean-Paul Deranlot - Franck Fortin
Marielle Gargouil-Boutet - Philippe Germon
Alain Grippon - Christine Janet
Nicolas Jarry - Dominique Jourde
Frédéric Mielcarek - Jean-Paul Moinard
Sylvie Raby - Philippe Renouf - Didier Savattier
Responsable service social
Jean-Michel Benoit



Niort
Z.A. R.N. 11 - B.P. 20008
79185 Chauray cedex
Tél. 05 49 33 08 08 - Fax 05 49 33 48 20
niort@duo-solutions.fr

**CENTRE SOCIO CULTUREL
DE SOUCHE**

**Siège Social : 3, rue de l'aérodrome
79000 NIORT**



**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos au 31 décembre 2007**

- Diagnostic préalable
- Accompagnement permanent
 - Externalisation
 - Aide à la décision
 - Formation
- Conseil de direction

Duo solutions entreprises - SARL au capital de 150 000 Euros
RCS NIORT 301 765 822
Code NAF 741 C
TVA FR 67 301 765 822

S O M M A I R E

. RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2007

Comptes annuels au 31 décembre 2007

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat

Annexe

**Experts-Comptables
Commissaires aux comptes**

François-Xavier Andrault - Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet - Pascal Da Costa - Anne David
Jean-Paul Deranlot - Franck Fortin
Marielle Gargouil-Boutet - Philippe Germon
Alain Grippon - Christine Janet
Nicolas Jarry - Dominique Jourde
Frédéric Mielcarek - Jean-Paul Moinard
Sylvie Raby - Philippe Renouf - Didier Savattier
Responsable service social
Jean-Michel Benoit



Niort
Z.A. R.N. 11 - B.P. 20008
79185 Chauray cedex
Tél. 05 49 33 08 08 - Fax 05 49 33 48 20
niort@duo-solutions.fr

CENTRE SOCIO CULTUREL DE SOUCHE

**Siège Social : 3, rue de l'aérodrome
79000 NIORT**



**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 du Centre socio-culturel de Souché 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 de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

- Diagnostic préalable
- Accompagnement permanent
 - Externalisation
 - Aide à la décision
 - Formation
- Conseil de direction

Duo solutions entreprises - SARL au capital de 150 000 Euros
RCS NIORT 301 765 822
Code NAF 741 C
TVA FR 67 301 765 822

1. 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.

Nous précisons toutefois que l'association n'ayant pas fait appel à un commissaire aux comptes au titre du précédent exercice, ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'un audit.

En outre, et sans remettre en cause l'opinion exprimée ci avant, nous attirons votre attention sur les points évoqués en annexe dans la rubrique « faits caractéristiques de l'exercice » concernant la subvention relative au Contrat Enfance Jeunesse qui pourrait donner lieu à un reversement si la Ville de Niort l'en décidait.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les subventions d'exploitation se montent globalement à 218 828 euros. Elles ont été comptabilisées en fonction de la période sur laquelle elles portent et donnent lieu le cas échéant au constat de produits constatés d'avance ou de produits à recevoir. Si une subvention inscrite dans le compte de résultat n'avait pas été utilisée en totalité, elle aurait donné lieu à l'inscription, en charge, d'engagements à réaliser sur subventions attribuées, en contrepartie de fonds dédiés au passif du bilan.

Par ailleurs, l'association mentionne dans l'annexe, l'évaluation des contributions volontaires en nature par la Ville de Niort et par l'association des MPT.

.../...

Nos travaux, qui ont consisté à vérifier les données et les hypothèses sur lesquelles s'est fondée l'évaluation des montants inscrits dans les comptes annuels, n'ont pas relevé d'éléments de nature à la remettre en cause.

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.

3. 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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Niort, le 3 avril 2008

Pour Duo solutions entreprises



François-Xavier ANDRAULT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

ACTIF	EXERCICE 2007 en euros		EXERCICE 2006 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2007 en Euros	EXERCICE 2006 en Euros
	BRUT	AMORTIS. NET				
ACTIF IMMOBILISE						
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Matériel d'activité		-		Fonds social		
Matériel de communication		-		Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	629,46	629,46
Aménagement bureaux		-		Autres réserves (résultats cumulés)	33 067,73	
Matériel de transport		-		Résultat de l'exercice		
Matériel de bureau et informatique	1 657,57	1 637,89		Dévolution d'apports		
Mobilier		-		TOTAL I	33 697,19	629,46
Autres immobilisations		-		PROVISIONS		
Apports immobilisés		-		Provisions pour risques		
<u>Immobilisations financières</u>				FONDS DEDIES		
Titres immobilisés		-		Sur subventions de fonctionnement	1 333,00	1 000,00
Dépôt et cautionnement versés		-		TOTAL II	1 333,00	1 000,00
TOTAL I	1 657,57	1 637,89	-			
ACTIF CIRCULANT				DETTES		
Stocks matières premières		-		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Sous total				Fournisseurs et comptes rattachés	16 818,86	2 040,00
Clients et comptes rattachés	2 620,60	2 620,60		Dettes fiscales et sociales		
Subventions à recevoir	23 525,67	23 525,67	1 166,00	Autres dettes	40 507,95	1 346,34
Autres créances	739,79	739,79				
Sous total	26 886,06	26 886,06	1 166,00			
Solde Banque	3 816,58	3 816,58	4 845,86			
Solde Livret d'Epargne	63 243,33	63 243,33	18,29			
Solde Caisse	31,07	31,07				
Valeurs mobilières de placement		-				
Sous total	67 090,98	67 090,98	4 864,15			
TOTAL II	93 977,04	93 977,04	6 030,15	TOTAL III	57 326,81	3 386,34
COMPTE de REGULARISATION				COMPTE de REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	88,77	88,77		Produits constatés d'avance	3 346,70	1 014,35
TOTAL III	88,77	88,77	-	TOTAL IV	3 346,70	1 014,35
TOTAL GENERAL I + II + III	95 723,38	95 703,70	6 030,15	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	95 703,70	6 030,15

COMPTE DE RESULTAT 2007

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE	EXERCICE N 31-12-2007	EXERCICE N-1 31-12-2006	VARIATION EN €UROS	Var. en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	31 913,28	110,65	31 802,63	28 741,64
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	218 827,53	4 206,00	214 621,53	5 102,75
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 412,85	1 014,30	1 398,55	137,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	253 153,66	5 330,95	247 822,71	4 648,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS	33 155,26	2 085,90	31 069,36	1 489,49
CHARGES EXTERNES	12 138,62	1 166,00	10 972,62	941,05
PERSONNEL EN INTERIM	1 237,55		1 237,55	
PERSONNEL AFFECTE	160 140,49		160 140,49	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	21 365,28	410,53	20 954,75	5 104,32
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 338,14	39,06	1 299,08	3 325,86
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	19,68		19,68	
AUTRES CHARGES	218,00		218,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	229 613,02	3 701,49	225 911,53	6 103,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 540,64	1 629,46	21 911,18	1 344,69
PRODUITS FINANCIERS	1 243,33		1 243,33	
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 243,33		1 243,33	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	24 783,97	1 629,46	23 154,51	1 420,99
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 724,80		8 724,80	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	108,04		108,04	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 616,76		8 616,76	
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	1 000,00		1 000,00	
ENGAGEMENTS A REALISER	1 333,00	1 000,00	333,00	33,30
TOTAL DES PRODUITS	264 121,79	5 330,95	258 790,84	4 854,50
TOTAL DES CHARGES	231 054,06	4 701,49	226 352,57	4 814,49
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	33 067,73	629,46	32 438,27	5 153,35
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTAIRES	Au 31/12/2007	Au 31/12/2006	Variation	%
Valorisation mise à disposition MPT NIORT	3 788,71		3 788,71	
Valeur locative (Ville de NIORT)	18 249,77	17 635,84	613,93	3,48
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	22 038,48	17 635,84	4 402,64	
TOTAL DE L'ACTIVITE	253 092,54	22 337,33	230 755,21	1 033,05

CENTRE SOCIO-CULTUREL SOUCHE

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007, dont le total est de 95 703,70 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 33 067,73 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2007.

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

Ces comptes annuels ont été établis les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Constructions	10 ans
• Agencements et aménagements des constructions	10 ans
• Installations techniques	5 - 10ans
• Matériel et outillage industriels	5 ans
• Installations générales	4 - 5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 - 5 ans

Participations, 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.

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.

Contributions Volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature figurant en pied de compte de résultat sont celles pour lesquelles un chiffrage a été produit par les contributeurs.

En l'occurrence, les contributeurs et contributions identifiés sont les suivants :

Contributeurs	Nature de la contribution
VILLE DE NIORT - Mise à disposition des locaux	18 249,77 €
Association MPT - Mise à disposition de matériel	3 788,71 €

Faits caractéristiques de l'exercice

- Avance de 40 000 euros de l'Association des Maisons Pour Tous en attente de dévolution.

- Transfert de l'activité Maison Pour Tous au 01/01/2007.

- La subvention relative au Contrat Enfance Jeunesse (8 317 euros) enregistrée en produit est celui figurant dans la convention attributive. La réalisation par le Centre des conditions d'obtention définitive est subordonnée à l'appréciation de la Ville de Niort, en fonction de critères dont le Centre n'a pas la maîtrise. Il en résulte que pour tout ou partie de la subvention pourrait être reversé.

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . autres entreprises liées	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Néant

Centre Socio-Culturel de Souché

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2007

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
DDJS	C.L.A.S.	1 000,00		1 000,00	-
DDJS	C.L.A.S.		1 333,00		1 333,00
					-
TOTAL		1 000,00	1 333,00	1 000,00	1 333,00

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	2 620,60	2 620,60	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	23 525,67	23 525,67	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	88,77	88,77	
TOTAUX	26 235,04	26 235,04	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit			-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 818,86	16 818,86	
Dettes fiscales et sociales	-	-	
Autres dettes :			
. Crédits divers	40 507,95	40 507,95	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	3 346,70	3 346,70	
TOTAUX	60 673,51	60 673,51	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.		1 657,57		1 657,57
Mobilier				-
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	-	1 657,57	-	1 657,57

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & nformat.		19,68		19,68
Mobilier				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	-	19,68	-	19,68

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Factures non parvenues	12 351,85
- Régie des déchets	870,00
- Fluides 2006	1 836,85
- Fluides 2007	3 700,00
- Eau - Fief Chapon	52,41
- ESN	2 801,59
- ESN	101,00
- DUO SOLUTIONS	2 990,00
Clients - Avoirs à établir	
TOTAL	12 351,85

Autres dettes	
Association MPT	40 000,00
TOTAL	40 000,00

Produits constatés d'avance	
DDASS - CLAS 2007/2008	666,00
Location de salle	228,70
Cartes adhésion 2007/2008	952,00
TOTAL	1 846,70

Subvention à reverser	
Conseil Général	1 500,00
TOTAL	1 500,00

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients - Factures à établir	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir - ESN	739,79
TOTAL	739,79

Subventions à recevoir	
Contrat Temps Libre 2006	8 724,80
Contrat Enfance Jeunesse 2007	8 317,00
Aides aux Loisirs CAF	2 663,50
CAF CLAS 2007/2008	1 196,00
Prestation CAF	2 624,37
TOTAL	23 525,67

Produits divers à recevoir	
TOTAL	-

Autres produits divers	
TOTAL	-

Charges constatées d'avance	
SECURITAS du 1er janvier au 31 mars 2008	88,77
TOTAL	88,77

Centre Socio-Culturel

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)
--

Transferts de charges	
TOTAL	-

Charges exceptionnelles	
Location Fief Chapon 2006	97,04
TOTAL	97,04

Produits exceptionnels	
Contrat Temps Libre 2006	8 724,80
TOTAL	8 724,80

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2007 au 31 Décembre 2007 (12 mois)

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

ESN		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer	1 594,14	400 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 902,59	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 739,79	409 800
TOTAL	3 756,94	

		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer		
Fournisseurs - Facture non encore parvenue		
Fournisseurs - Avoir non-reçu		
TOTAL	-	