

## **RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

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 CSC GRAND NORD 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 votre conseil d'administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2006, n'ont pas fait l'objet d'un audit et donc d'une certification par un commissaire aux comptes.

*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 2007 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 les points suivants, exposés aux paragraphes « Subvention Contrat Enfance Jeunesse » et « Contributions volontaires en nature » de l'annexe :

« A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2007 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée en produits à recevoir dans les comptes annuels 2007 à hauteur du plafond précisé dans la convention attributive, soit 42 978,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2007 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2007, occasionnerait une charge sur le ou les exercices postérieurs à 2007. »

« Le bénévolat n'ayant pu être évalué de façon fiable, contrairement aux autres contributions volontaires, il n'a pas été présenté en pied de compte de résultat.

Pour l'essentiel ce bénévolat est réalisé par :

- Les membres du conseil d'administration,
- Les membres des diverses commissions,
- Les bénévoles qui animent les activités ou les ateliers,
- Les bénévoles qui participent ponctuellement à l'organisation des temps festifs (fêtes de quartier, ...). »

***Justification de nos appréciations :***

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans les notes de l'annexe, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

***Vérifications et informations spécifiques :***

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 les documents adressés ou mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Niort, le 20 Mars 2008  
Le commissaire aux comptes  
***A.D.Y.***



***Michel APERCÉ***

**GENITRE SOCIO-CULTUREL GRAND NORD**

**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.				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Matériel d'activité	-	-	-	Fonds social	9 839,00	9 839,00
Matériel de communication	-	-	-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	2 651,12	2 651,12
Aménagement bureaux	-	-	-	Autres réserves (résultats cumulés)	54 685,70	54 685,70
Matériel de transport	-	-	-	Résultat de l'exercice	-	-
Matériel de bureau et informatique	1 119,25	424,58	694,67	Dévolution d'apports	-	-
Mobilier	7 717,79	165,24	7 552,55	<b>TOTAL I</b>	<b>61 873,58</b>	<b>12 839,00</b>
Autres immobilisations				<b>PROVISIONS</b>		
Apports immobilisés				Provisions pour risques		
<u>Immobilisations financières</u>				<b>FONDS DEDIES</b>		
Titres immobilisés				Sur subventions de fonctionnement		
Dépôt et cautionnement versés						
<b>TOTAL I</b>	<b>8 837,04</b>	<b>589,82</b>	<b>8 247,22</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks matières premières				<b>DETTES</b>		
Sous total	-	-	-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69 217,91	127 387,38
Clients et comptes rattachés	4 270,50	1 390,50	2 880,00	Fournisseurs et comptes rattachés	2 125,00	
Subventions à recevoir	81 660,80		81 660,80	Dettes fiscales et sociales	40 263,75	3 383,00
Autres créances	33 858,81		33 858,81	Autres dettes		
<b>Sous total</b>	<b>119 790,11</b>	<b>1 390,50</b>	<b>118 399,61</b>			
Solde Banque	23 419,27		23 419,27			
Solde Livret d'Epargne	17 515,33		17 515,33			
Solde Caisse	676,09		676,09			
Valeurs mobilières de placement						
<b>Sous total</b>	<b>41 610,69</b>	<b>-</b>	<b>41 610,69</b>			
<b>TOTAL II</b>	<b>161 400,80</b>	<b>1 390,50</b>	<b>160 010,30</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>111 606,66</b>	<b>130 770,38</b>
<b>COMPTE de REGULARISATION</b>				<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Charges constatées d'avance	7 877,04		7 877,04	Produits constatés d'avance	2 654,32	3 549,03
<b>TOTAL III</b>	<b>7 877,04</b>	<b>-</b>	<b>7 877,04</b>	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 654,32</b>	<b>3 549,03</b>
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>178 114,88</b>	<b>1 980,32</b>	<b>176 134,56</b>	<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>	<b>176 134,56</b>	<b>147 158,41</b>

Bilan 2007 arrêté par le Conseil d'Administration du ...

COMPTE DE RESULTAT 2007

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD	EXERCICE N 31-12-2007	EXERCICE N-1 31-12-2006	VARIATION EN EUROS	Var. en %
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	37 212,82	16 998,88	20 213,94	118,91
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	422 919,71	204 864,62	218 055,09	106,44
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 209,12	15 264,09	-11 054,97	-72,42
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>464 341,65</b>	<b>237 127,59</b>	<b>227 214,06</b>	<b>95,82</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
CONSOMMATION TIERS	443 703,57	227 295,04	216 408,53	95,21
ACHATS	49 548,07	32 390,22	17 157,85	52,97
CHARGES EXTERNES	41 292,27	20 381,66	20 910,61	102,60
PERSONNEL EN INTERIM	6 477,43	3 699,28	2 778,15	75,10
PERSONNEL AFFECTE	306 615,68	160 604,71	146 010,97	90,91
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	37 645,12	10 119,52	27 525,60	272,00
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 125,00	99,65	2 025,35	2 032,46
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
<b>CEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 638,08</b>	<b>9 832,55</b>	<b>10 805,53</b>	<b>109,90</b>
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	1 931,67	48,65	1 883,02	3 870,54
AUTRES CHARGES				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>445 635,24</b>	<b>227 343,69</b>	<b>218 291,55</b>	<b>96,02</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>18 706,41</b>	<b>9 783,90</b>	<b>8 922,51</b>	<b>91,20</b>
PRODUITS FINANCIERS	1 015,33	46,84	968,49	2 067,66
CHARGES FINANCIERES	3,81		3,81	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 011,52</b>	<b>46,84</b>	<b>964,68</b>	<b>2 059,52</b>
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	19 717,93	9 830,74	9 887,19	100,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 388,39	75,00	1 313,39	1 751,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 757,44	66,74	23 690,70	35 497,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-22 369,05</b>	<b>8,26</b>	<b>-22 377,31</b>	<b>#####</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS A REALISER				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>466 745,37</b>	<b>237 249,43</b>	<b>229 495,94</b>	<b>96,73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>469 396,49</b>	<b>227 410,43</b>	<b>241 986,06</b>	<b>106,41</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-2 651,12</b>	<b>9 839,00</b>	<b>-12 490,12</b>	<b>-126,95</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES SUPPLEMENTAIRES</b>	<b>Au 31/12/2007</b>	<b>Au 31/12/2006</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Contributions bénévoles				
Frais énergie et fluides non facturés				
Valeur locative (Ville de NIORT)	55 293,71	53 433,60	1 860,11	3,48
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>55 293,71</b>	<b>53 433,60</b>	<b>1 860,11</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIVITE</b>	<b>524 690,20</b>	<b>280 844,03</b>	<b>243 846,17</b>	<b>86,83</b>

Compte de Résultat 2007 arrêté par le Conseil d'Administration du ...

## **IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES**

### **Désignation de l'association**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007, dont le total est de 176 134,56 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 2 651,12 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.

### **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.

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

- |                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| • Matériel et outillage industriels  | 5 ans     |
| • Installations générales - Mobilier | 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.

### **Subventions Contrat Enfance Jeunesse**

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2007 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée en produits à recevoir dans les comptes annuels 2007 à hauteur du plafond précisé dans la convention attributive, soit 42 978,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2007 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2007, occasionnerait une charge sur le ou les exercices postérieurs à 2007.

## 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	Montant
VILLE DE NIORT - Mise à disposition de locaux	55293,71 euros

Le bénévolat n'ayant pu être évalué de façon fiable, contrairement aux autres contributions volontaires, il n'a pas été présenté en pied de compte de résultat.

Pour l'essentiel ce bénévolat est réalisé par :

- Les membres du conseil d'administration,
- Les membres des diverses commissions,
- Les bénévoles qui animent les activités ou les ateliers,
- Les bénévoles qui participent ponctuellement à l'organisation des temps festifs (fêtes de quartier, ...).

## Faits caractéristiques de l'exercice

...sfert de l'activité Maison Pour Tous au C.S.C au 01/01/2007

Avance de 40 000 euros de l'Association des MPT en attente de dévolution.

**CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD**

	2 006	2 007	2 008	2 009
Capitaux permanents	12 839	61 874		
Immobilisations nettes	1 039	8 247		
<b>Fonds de roulement</b>	<b>11 800</b>	<b>53 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Créances ( à recevoir )	135 221	126 277		
Passif circulant	134 319	114 261		
<b>Besoin en FDR</b>	<b>902</b>	<b>12 016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>10 899</b>	<b>41 611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2006	2007	2008	2009
Ratio du personnel	70,62%	65,32%		
Couverture du besoin de financement		376,34%		
Ratio de FDR > 1 ( Capitaux permanents / Immo nettes)	12,36	7,50		
Evolution du fonds de roulement		77,99%		
Capitaux propres / capitaux permanents > 0,5	1,00	1,00		
Capacité renouvellement immob ( amort/immob brutes )		0,07		
Actif de roulement / Dettes	100,67%	110,52%		
" marge brute d'Autofinancement "	13 877,51	62 463,40		
Solvabilité = Fonds de roulement / Actif de roulement	8,08%	31,94%		
Ratio d'endettement < 80 %	88,86%	63,36%		

"poids" du personnel sur le budget global  
se compare avec N-1

se compare avec N-1

Mesure l'indépendance financière

Plus le ratio s'améliore et plus on est en capacité de renouveler les immobilisations

Capacité à financer les dettes à court et moyen terme

Autofinancement des Investissements

Capacité à financer l'exploitation

plus le ratio est élevé, plus l'Association est endettée



Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTEES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
<b>TOTAL (1)</b>	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none"><li>. les dirigeants</li><li>. les filiales</li><li>. les participations</li><li>. autres entreprises liées</li></ul>	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

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

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
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	2 880,00	2 880,00	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	81 660,80	81 660,80	
. Débiteurs, créditeurs divers	33 858,81	33 858,81	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	7 877,04	7 877,04	
<b>TOTAUX</b>	<b>126 276,65</b>	<b>126 276,65</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit			-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 217,91	69 217,91	
Dettes fiscales et sociales	2 125,00	2 125,00	
Autres dettes :			
. Crédits divers	40 263,75	40 263,75	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	2 654,32	2 654,32	
<b>TOTAUX</b>	<b>114 260,98</b>	<b>114 260,98</b>	<b>-</b>

**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

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

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	1 087,16	32,09		1 119,25
Mobilier		7 717,79		7 717,79
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 087,16</b>	<b>7 749,88</b>	<b>-</b>	<b>8 837,04</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & nformat.	48,65	375,93		424,58
Mobilier		165,24		165,24
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48,65</b>	<b>541,17</b>	<b>-</b>	<b>589,82</b>

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	16 109,61
- Charges locatives	127,36
- Eau	807,98
- Gaz 01/07/2006 au 31/12/2007	5 175,06
- EDF	2 154,64
- ESN	2 487,57
- ADY Mr APERCE	2 400,00
- ESN - Convention d'Assistance	2 957,00
<b>TOTAL</b>	<b>16 109,61</b>

Dettes fiscales et sociales	
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets	2 125,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 125,00</b>

Autres dettes	
Association MPT	40 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>40 000,00</b>

Produits constatés d'avance	
Projet Futuroscope	739,77
Location de salle	514,55
Cartes adhésion 2007/2008	1 400,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 654,32</b>

## Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	31 407,30
- ESN	1 271,98
<b>TOTAL</b>	<b>32 679,28</b>

Subventions à recevoir	
Contrat Temps Libre 2006	30 418,50
Contrat Enfance Jeunesse 2007	42 978,00
Aides aux Loisirs CAF	4 163,00
CAF CLAS 2007/2008	2 990,00
Prestation CAF	1 111,30
<b>TOTAL</b>	<b>81 660,80</b>

Produits divers à recevoir	
FPH ( Semaine des déchets + Foulées de Cholette )	969,35
MAIF - Incendie Cholette	210,18
<b>TOTAL</b>	<b>1 179,53</b>

Autres produits divers	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

Charges constatées d'avance	
MAIF 2008	7 014,89
Service Jeune Volontaire 01/01/08 au 10/08/08	97,00
BNP Paribas Brizeaux	61,67
BNP Paribas Cholette	1,58
SORAM	186,26
ELYO SUEZ 01/01/01 au 30/03/08	515,64
<b>TOTAL</b>	<b>7 877,04</b>

**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

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

<b>Transferts de charges</b>	
MAIF - Incendie Cholette	690,62
<b>TOTAL</b>	<b>690,62</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Contrat Temps Libre 2006 (1)	20 581,50
Maintenance PORTIS Cholette 2006	1 205,56
Régie des déchets Cholette et Brizeaux	1 241,98
Charges locatives 2006	398,65
Vol de caisse Cholette	168,00
Divers	161,75
<b>TOTAL</b>	<b>23 757,44</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Prestations de service CAF CLSH 2006	805,39
CAF CLAS 2006/2007	583,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 388,39</b>

(1) La différence entre le calcul définitif de la subvention Contrat Enfance Jeunesse 2006 (connu en 2007 et encaissé sur l'exercice 2007 pour un montant de 30 418,50 €) et le montant comptabilisé sur l'exercice 2006 (produits à recevoir comptabilisés en 2006 : 51 000,00 €) génère une charge exceptionnelle de 20 581,50 € sur l'exercice 2007.

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	47 360,45	400 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 444,57	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 32 679,28	409 800
<b>TOTAL</b>	<b>20 125,74</b>	

		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer		
Fournisseurs - Facture non encore parvenue		
Fournisseurs - Avoir non-reçu		
<b>TOTAL</b>	-	

**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

<b>Subvention Ville de Niort</b>	<b>267 085,00</b>
- Fonctionnement global	266 485,00
- subvention spécifique	600,00
<b>Subvention CAF</b>	<b>88 906,71</b>
- P.S. CAF Animation globale	51 363,00
- P.S. CAF Famille	11 456,00
- P.S. CAF C.S.L.H.	7 604,71
- Aide aux Loisirs	4 163,00
- P.S. CAF CLAS	8 820,00
- autres concours CAF	5 500,00
<b>Subventions Enfance jeunesse</b>	<b>42 978,00</b>
- Contrat Enfance	
- Contrat Temps Libres	
- Contrat Enfance Jeunesse	42 978,00
<b>Subvention autres</b>	<b>23 950,00</b>
Contrat Urbain de Cohésion Sociale	2 500,00
DDASS/CADEF	3 100,00
CONSEIL GENERAL	12 500,00
OPAC	850,00
Autres subventions	5 000,00