

CENTRE SOCIO CULTUREL

17 - 19, RUE DES ROUETS

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2007

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

CENTRE SOCIO-CULTUREL de FOURMIES

17-19, Rue des Rouets

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 Décembre 2007

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 , tels qu'ils sont joints au présent rapport,*
- *la justification de nos appréciations,*
- *les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant des données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels qui font apparaître un boni de **576,96 euros** et un total bilan de **631 988,05 euros**, sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

FOURMIES, le 18 Mars 2008.

Edouard DELVART



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

CENTRE SOCIO CULTUREL

17 - 19, RUE DES ROUETS

59610 - FOURMIES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2007

ANNEXE

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

PARTIE 1

Budgets Réalisés 2007



A. LES BUDGETS

Charges

Produits

B. LES ANNEXES

Annexe 1

Règles et méthodes comptables

Les variations

Les amortissements

Etats des échéances

Produits à recevoir et charges à payer

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits constatés d'avance

Les provisions

Charges et produits sur exer. antérieurs

Charges.

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2 007	Réalisé 2 007	N - 1
60	ACHATS	94 925,00	95 281,91	85 425,66
603312	<i>Variation stock reprographie</i>		- 146,40	55,40
606110	<i>Electricité</i>	6 300,00	5 756,91	7 095,27
606120	<i>Gaz</i>	5 900,00	6 965,62	4 038,90
606130	<i>Carburant</i>	8 900,00	10 246,09	11 025,19
606140	<i>Combustible</i>		448,64	
606170	<i>Eau</i>	1 500,00	977,88	568,33
606311	<i>Produits d'entretien</i>	3 440,00	3 215,24	2 742,61
606312	<i>Produits pharmaceutiques</i>	805,00	434,52	847,20
606313/314	<i>Fournitures / matériel activités et services</i>	24 320,00	22 474,64	22 508,60
606410	<i>Achat fournitures de bureau</i>	4 620,00	5 042,76	4 549,85
606420	<i>Achat fournitures repro.</i>	3 760,00	3 047,76	3 028,78
606800	<i>Autres fournitures</i>	1 220,00	4 495,42	1 392,57
606810	<i>Alimentation</i>	34 160,00	32 322,83	27 572,96
61	SERVICES EXTERIEURS	117 285,00	60 348,61	106 325,65
611000	<i>Participation charges CSC</i>	47 670,00		44 470,00
611100	<i>Sous-traitance</i>	25 080,00	16 883,52	17 745,09
613200	<i>Locations immobilières.</i>	7 400,00	5 731,34	6 199,86
613500	<i>Location mobilier</i>	1 900,00	1 906,56	2 005,96
615200	<i>Entretiens locaux</i>	1 050,00	985,29	894,47
615300	<i>Entretien matériel</i>	2 550,00	4 486,87	2 617,22
615500	<i>Entretien mobilier</i>	300,00		70,00
615510	<i>Entretien véhicules</i>	5 000,00	7 257,69	5 729,07
615600	<i>Maintenance</i>	2 600,00	2 572,75	2 524,95
616010	<i>Assurance bâtiments / matériel</i>	5 405,00	5 340,32	5 033,30
616020	<i>Assurance responsabilité civile</i>	4 250,00	4 184,27	8 497,99
616030	<i>Assurance véhicules</i>	8 260,00	8 593,01	8 205,46
618100	<i>Achat documentation</i>	2 400,00	1 548,99	1 120,28
618600	<i>Formations bénévoles</i>	3 420,00	858,00	1 212,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2 007	Réalisé 2007	N - 1
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	235 163,00	238 398,61	212 405,98
622640	<i>Honoraires fiduciaires</i>	3 250,00	3 636,84	3 653,12
622700	<i>Honoraires contentieux</i>			2 870,40
623100	<i>Publicité extérieure</i>	970,00	1 223,98	731,82
623600	<i>Catalogues, imprimés</i>	9 790,00	6 906,90	6 247,14
623800	<i>Lots cadeaux divers</i>	14 440,00	19 269,87	17 857,93
624100	<i>Transports sur achats</i>			50,23
624800	<i>Abonnements Tickets</i>	1 494,00	804,40	1 174,46
625100	<i>Déplacements du personnel</i>	11 700,00	14 885,57	10 740,69
625600	<i>Missions réceptions</i>	1 350,00	1 048,60	997,90
625800	<i>Déplacements bénévoles</i>	7 255,00	7 513,42	7 335,92
626110	<i>Affranchissements</i>	4 970,00	5 323,12	4 717,23
626300/400	<i>Téléphone + Internet</i>	12 270,00	10 736,31	10 449,02
626600	<i>Boîte postale</i>	75,00	71,10	71,10
627100	<i>Services bancaires</i>	350,00	536,74	394,87
628020	<i>Arbitrages sportifs</i>	5 400,00	4 701,88	4 146,36
628030	<i>Droits Auteurs</i>			82,54
628100	<i>Cotis. à organismes extérieurs</i>	8 480,00	6 958,20	7 641,76
628110	<i>Affiliations FLASEN + Divers</i>	220,00	137,00	89,00
628120	<i>Affiliations diverses fédérations</i>	3 390,00	3 423,00	3 319,80
628200	<i>Entrées, visites, expo.</i>	41 834,00	35 471,60	37 208,90
628201	<i>Repas C.L.S.H.</i>	47 850,00	45 479,22	44 719,90
628202	<i>Entrées, visites, camps hébergement</i>	5 300,00	9 916,63	4 960,95
628210	<i>Transports activités</i>	38 785,00	41 226,73	33 320,70
628215	<i>Location véhicules</i>	3 640,00	7 125,65	2 767,09
628250	<i>Services extérieurs : Micros Projets</i>	9 500,00	1 691,90	
628281	<i>SACEM / SPRE</i>	370,00	257,61	256,93
628282	<i>Honoraires spectacles</i>		3 692,50	
628620	<i>Formations Moniteurs</i>	1 800,00	575,00	1 020,00
628630	<i>Formation du personnel</i>	680,00	4 947,64	5 580,22
628631	<i>Formation personnel hors Habitat</i>		837,20	
63	IMPOTS ET TAXES	70 731,00	71 472,32	60 331,51
631100/180	<i>Taxe Salaires</i>	51 815,00	51 598,32	42 162,51
631190	<i>Avoir taxe sur salaires</i>	- 5 651,00	- 5 651,00	- 5 551,00
631200	<i>Taxe sur salaire C.P.</i>		100,00	105,00
631400	<i>Effort à la construction</i>	2 600,00	2 779,00	2 566,00
633200	<i>Formation continue / C.P.</i>		54,00	57,00
633300	<i>Formation professionnelle continue</i>	18 317,00	18 379,00	17 004,00
635130/400	<i>Droits d'enregistrement/ Taxe habit.garage</i>	700,00	837,00	680,00
637100	<i>Taxes handicapées</i>	2 950,00	3 376,00	3 308,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2 007	Réalisé 2007	N - 1
-----------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------------	--------------

64	CHARGES DE PERSONNEL	1 059 313,00	1 068 523,56	1 016 722,55
641100	Rémunération poste AILE	28 272,00	28 281,72	27 475,92
641105	Rémunération directeur	44 508,00	44 517,48	43 249,20
641110	Rémunération secrétaire comptable	31 104,00	31 110,00	30 223,56
641115	Rémunération secrétaire accueil	31 560,00	32 306,31	30 715,81
641120	Rémunération agent maintenance	15 850,00	15 847,92	15 452,76
641130	Rémunération moniteurs	69 358,00	69 407,21	66 886,04
641150	Rémunération permanents	200 672,00	221 464,34	173 557,08
641151	Rémunération directrice périscolaire	24 660,00	24 668,04	23 965,08
641152	Rémunération animateurs péri. 4 j.	37 360,00	36 558,14	35 620,37
641153	Rémunération animateurs périscolaire	53 440,00	53 458,56	52 058,33
641154	Indemnités C.E.C.	15 084,00	13 819,63	29 670,57
641155	Rémunération CDD cplt CAE / N-I = CES		564,74	711,48
641156	Rémunération Animat. Périsc.31h/s	63 800,00	61 803,12	84 389,72
641157	Rémunération contrat avenir	110 164,00	63 385,32	75 280,71
641158	Rémunération CAE	14 403,00	49 004,25	25 276,57
641160	Rémunération éducateur sportif	22 188,00	22 191,36	21 575,04
641170	Rémunération responsable cadre	30 324,00	30 333,84	28 625,80
641180	Rémunération intervenants services	15 175,00	14 530,33	2 637,29
641190	Indemnité Service CIVIL Volont. Assoc.		1 282,00	
641200	Congés payés (dif. / provision)		2 353,00	2 463,00
645100/180	Cotis. Sécurité Sociale	158 670,00	157 650,54	157 656,04
645210/240 + 647200	Cotis. / congés payés		916,00	1 011,00
645205 à 270 + 645300/380	Cotis. C.P.M. Retraite + MEDERIC	54 893,00	54 969,50	51 995,68
645400/480	Cotis. ASSEDIC	33 950,00	33 749,80	32 563,09
647115 à 570	Cotis. AIMU	3 878,00	4 350,41	3 662,41
65	CHARGES DE GESTION COURANTE		50 856,00	
652500	Participation Charges aux S.G		50 856,00	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES/ EXERCICE		391,17	2 515,40
671800	Charges exceptionnelles sur exercice		24,29	355,30
672000	Charges except / exercices antérieurs		366,88	2 160,10
68	DOT. AMORTISSEMENTS. ET PROV.	38 614,00	242 648,98	170 529,39
681000	Dot. amortiss / immobilisations	34 800,00	35 885,98	36 729,39
681500	Dot. provision exceptionnelle	3 814,00	5 700,00	1 200,00
689400	Dot. charges fonds dédiés		201 063,00	132 600,00
	TOTAL GENERAL	1 616 031,00	1 827 921,16	1 654 256,14

Produits.

N°de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2007	REALISE 2007	N - 1
70	VENTE DE PROD FINIS PRESTATAIRES	145 449,00	151 688,58	121 869,85
706100	<i>Versements des participants</i>	91 125,00	79 460,43	74 177,04
706110	<i>Bons de vacances CAF</i>	12 154,00	13 908,08	9 551,36
708810	<i>Recettes buvettes</i>	3 800,00	2 987,03	2 403,45
708811	<i>Machine café ventes</i>	200,00	232,04	380,71
708820	<i>Produits manifestations</i>	35 670,00	53 059,21	32 385,25
708830	<i>Produits des ateliers</i>		451,00	604,00
708840	<i>Recettes photocopies</i>	1 800,00	1 590,79	1 718,04
708850	<i>Recettes publicités annonces</i>	700,00		650,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 375 432,00	1 419 362,50	1 387 825,87
741110	<i>CNASEA : C.E.S</i>			483,57
741120	<i>CNASEA : C.E.C.</i>	5 800,00	6 746,41	16 512,42
741150	<i>CNASEA : CAE</i>	9 491,00	40 787,31	17 485,28
741160	<i>CNASEA : contrat avenir</i>	51 574,00	40 813,23	45 747,20
741161	<i>CAF : contrat avenir</i>	46 132,00	15 562,36	25 913,86
741162	<i>CNASEA CIE</i>			2 612,02
741200	<i>CNASEA : Emplois jeunes</i>		97,63	33 944,35
741300	<i>FONJEP</i>	15 000,00	27 214,00	14 522,00
741400	<i>Jeunesse et sports FNDS</i>	900,00	1 275,00	1 850,00
741401	<i>Jeunesse et sports / Cate</i>			6 641,00
741402	<i>Jeunesse et Sports / Projet LJN</i>		2 000,00	
741404	<i>Jeunesse et Sports / Pôle Ressource</i>		6 500,00	
741500	<i>Etat O.V.V.V.</i>	5 500,00	5 500,00	5 500,00
741700	<i>DDASS parentalité</i>	7 000,00	10 000,00	7 000,00
741710	<i>CLAS / Insertion action sociale</i>		1 007,00	1 007,00
741800	<i>CNSA : DRASS</i>	17 440,00		
742100	<i>Région Nord Pas de Calais</i>	2 300,00	3 800,00	3 502,50
742200	<i>Diverses Subventions</i>		9 840,00	
742201	<i>DRASS</i>			10 340,00
743100	<i>Département : accord cadre</i>	23 000,00	23 113,26	22 527,54
743200	<i>Département : poste AILE</i>	44 290,00	44 393,00	42 937,00
743300	<i>Département : R.M.I.</i>	127 000,00	137 360,00	152 730,00
743302	<i>Département : R.M.I. Module</i>	7 830,00		12 300,00
743303	<i>Département Nord : Instructeur</i>		14 605,50	2 942,50
743305	<i>Département Médiation</i>	36 800,00	36 000,00	36 000,00
743500	<i>Département : actions diverses</i>	64 900,00	73 083,24	75 438,24
743600	<i>Département : LJN</i>	16 000,00	16 000,00	16 000,00
744100	<i>Ville : Pilotage et services généraux</i>	66 650,00	66 243,00	65 340,00
744101	<i>Ville : Education populaire et activités</i>	52 019,00	52 019,00	50 900,00
744102	<i>Ville : Service insertion</i>	28 755,00	28 755,00	28 330,00
744103	<i>Ville : Secteur jeunes</i>	44 560,00	44 560,00	43 510,00
744104	<i>Ville: Secteur enfants</i>	92 993,00	92 993,00	92 285,00
744106	<i>Ville : Emprunt</i>	4 993,00	4 993,00	4 993,00
744107	<i>Ville: Politique ville</i>		11 572,00	4 323,50
744109	<i>Ville : Dispositif DRE</i>	21 910,00	21 480,00	
744300	<i>Ville : Contrat enfance</i>	246 424,00	222 010,12	227 000,00
744500	<i>Mairies diverses</i>	20 400,00	18 924,00	19 708,52
744600/700	<i>Action Fourmies + Guide</i>	4 500,00	4 500,00	4 500,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2007	REALISE 2007	N - 1
745100	<i>C.A.F. : Fonds Propres</i>	18 800,00	21 491,87	18 500,00
745101	<i>C.A.F. : poste directeur</i>	37 200,00	37 200,00	36 125,00
745102	<i>C.A.F. : poste secrétaire hôte</i>	22 400,00	22 420,00	21 735,00
746100	<i>C.A.F. : P.S. animation globale</i>	51 000,00	51 363,00	50 061,38
746200	<i>C.A.F. : P.S. CLSH permanent</i>	22 300,00	26 258,88	19 454,65
746201	<i>C.A.F. : Clas accpt scolaire</i>	17 596,00	15 036,51	10 383,00
746300	<i>C.A.F. : P.S. CLSH</i>	36 400,00	35 836,18	38 452,34
746400	<i>C.A.F. : P.S. Collect Famille</i>	11 400,00	11 456,00	11 166,00
748210	<i>Subvention C.I.L.</i>	3 400,00	3 400,00	3 362,00
748222	<i>Fondation FNAC</i>	1 500,00		
748225	<i>CRAM</i>	1 375,00		
748230	<i>Europe FSE</i>		22 333,00	
748241	<i>Subvention PLIE</i>	85 400,00	85 400,00	83 760,00
748250	<i>Fondation de France</i>	2 500,00	3 420,00	
75	AUT. PROD. GEST. COURANTE	18 300,00	73 723,19	31 176,07
752500	<i>Participation charges S.G.</i>		50 856,00	
754000	<i>Collecte don</i>			450,00
756000	<i>Cotisation membres de l'association</i>	8 300,00	8 017,98	12 081,00
757100	<i>Quote part subvention investissement</i>	10 000,00	10 209,21	10 955,35
758000	<i>Produits de Gestion courante</i>		50,00	2 119,72
758010	<i>Habitat formation</i>		4 590,00	5 570,00
76	PRODUITS FINANCIERS	500,00	4 934,32	2 659,89
764000	<i>Produits valeurs placements</i>	500,00	4 853,65	2 531,56
768000	<i>Produits immob. financières</i>		80,67	128,33
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		29 370,28	3 260,63
771800	<i>Produits exceptionnels sur exercice</i>		2 305,81	110,91
772000	<i>Produits sur exercices antérieurs</i>		27 064,47	3 149,72
78	REPRISE DE PROVISION		135 300,00	34 268,00
781500	<i>Reprise provision pour charge</i>		2 700,00	2 500,00
789400	<i>Reprise fonds dédiés</i>		132 600,00	31 768,00
79	TRANSFERT DE CHARGES	67 126,00	14 119,25	59 097,80
791000	<i>Participation charges S.G.</i>	47 670,00	240,00	44 470,00
791500	<i>Fact. interne transports Trafics</i>	13 000,00	13 879,25	14 627,80
792000	<i>Produits dépenses imprévues</i>	6 456,00		
	Sous totaux	1 606 807,00	1 828 498,12	1 640 158,11
	Résultats	D =9 224,00	E = 576,96	D= 14 098,03

Bilan au 31 décembre 2007

ACTIF DU BILAN	BRUT	AMORTISSE.	2007 N	2006 N-1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Agencement, instal., aménag.	256 361,84	205 539,49	50 822,35	59 137,72
Matériel activités 10 %	115 218,82	80 022,39	35 196,43	36 474,43
Matériel activités 20 %	45 337,66	38 419,04	6 918,62	9 329,71
Matériel activités 25 %	10 307,03	9 247,98	1 059,05	1 674,41
Matériel de transport 20 %	111 406,61	102 420,90	8 985,71	18 154,40
Matériel mobilier de bureau	142 488,47	113 159,17	29 329,30	36 671,91
Mobilier divers	18 047,75	16 071,71	1 976,04	3 174,19
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immob. financières	121,92		121,92	121,92
TOTAL (1)	699 290,10	564 880,68	134 409,42	164 738,69
STOCKS				
Reprographie Papier Produits	512,60		512,60	366,20
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	183 970,89		183 970,89	96 075,00
Autres créances	3 696,82		3 696,82	4 884,85
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 217,29		3 217,29	164 326,67
Disponibilités	306 181,03		306 181,03	134 619,60
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (2)	497 578,63	-	497 578,63	400 272,32
TOTAL GENERAL (1+2)	1 196 868,73	564 880,68	631 988,05	565 011,01
PASSIF DU BILAN				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	3 789,40		3 789,40	3 789,40
Réserves réglementées	212 993,22		212 993,22	212 993,22
Réserves CSC	- 11 746,49		- 11 746,49	2 351,54
RESULTAT DE L'EXERCICE (B ou P)	576,96		576,96	- 14 098,03
Subventions d'investissement	253 480,86	212 594,54	40 886,32	47 440,76
TOTAL (1)	459 093,95	212 594,54	246 499,41	252 476,89
PROVISIONS				
Prov. pour charges excep.	6 900,00		6 900,00	3 900,00
Prov. pour fds dédiés	201 063,00		201 063,00	132 600,00
TOTAL (2)	207 963,00	-	207 963,00	136 500,00
DETTES				
Emprunts Services Généraux	4 990,93		4 990,93	9 983,93
FLASEN compte courant (cartes)	5 943,16		5 943,16	5 795,74
Dettes fourni. et cpt rattachés	5 778,53		5 778,53	7 451,79
Dettes fiscales et sociales	115 461,29		115 461,29	110 130,29
Autres dettes	6 249,85		6 249,85	8 033,37
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	39 101,88		39 101,88	34 639,00
TOTAL (3)	177 525,64	-	177 525,64	176 034,12
TOTAL GENERAL (1+2+3)	844 582,59	212 594,54	631 988,05	565 011,01

- B - ANNEXES.

ANNEXE 1

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/07 dont le total est de :

631 988,05 €

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

1 828 498,12 €

et dégageant un résultat de : **+ 576,96**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/07 au 31/12/07

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

- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- 1) A la demande de la CAF, la participation aux charges des Services Généraux figure hors exploitation dans les comptes 652 500 et 752 500 au lieu des 611 000 et 791 000. Ce changement de méthode n'a aucun impact sur les résultats de l'exercice.
- 2) Une régularisation URSSAF est intervenue pendant l'exercice, à notre profit pour un montant de 23 605 € concernant les Emplois Jeunes du Périscolaire terminés fin 2006 (Régul 2004 – 2005 – 2006). Ce montant figure dans le compte 772 000 Profits / exercices antérieurs.
- 3) La Provision pour indemnités de départ en retraite non comptabilisée est évaluée à **73 911 €**.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

a. Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

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

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

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

c. Stocks.

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

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

d. Créances.

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

Variations des immobilisations.

TABLEAU X
Tableau des variations des immobilisations

	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN exercice
Immobilisations corporelles :				
Terrains:				
Aménagement de terrains				
Constructions:				
Installations géné., agen. de cons.	256 361,84			256 361,84
Autres immobilisations corporelles:				
Installations tech., mat. et outil.	165 306,80	5 556,71		170 863,51
installations géné., agen. et amén. divers				
Matériel de transport	111 406,61			111 406,61
Matériel de bureau et informatique	142 488,47			142 488,47
Mobilier	18 047,75			18 047,75
Autres immobilisations corporelles:				
Total	693 611,47	5 556,71		699 168,18
Immobilisations financières :				
Titres de participation	121,92			121,92
Autres prêts				
Prêts et autres immobilisations financières				
Prêts au personnel				
Total prêts				
Dépôts et cautionnements				
Total	121,92			121,92
TOTAL GENERAL	693 733,39	5 556,71		699 290,10

Les amortissements.

Tableau XI
Tableau des amortissements

	DEBUT exercice	DOTATION	SORTIES actif	FIN exercice
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Aménagement de terrains				
Constructions				
Installations géné., agen. de cons.	197 224,12	8 315,37		205 539,49
Installations tech., mat. et outil.	117 828,25	9 861,16		127 689,41
Autres immobilisations corporelles				
Installations géné., agen. et amén. divers				
Matériel de transport	93 252,21	9 168,69		102 420,90
Matériel de bureau et informatique	105 816,56	7 342,61		113 159,17
Mobilier	14 873,56	1 198,15		16 071,71
TOTAL GENERAL	528 994,70	35 885,98	-	564 880,68

Etats des échéances.

Etat des échéances des créances

CREANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Clients et comptes rattachés	183 970,89	183 970,89	
Cartes	3 696,82	3 696,82	
Total	187 667,71	187 661,71	

Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut	à - 1 an	à - 5 ans	au delà
Emprunt	4 990,93	4 990,93		
Provision pour Congés Payés	47 420,00	47 420,00		
Organismes sociaux et Fiscaux	68 041,29	68 041,29		
Fournisseurs	5 778,53	5 778,53		
Autres dettes	12 193,01	12 193,01		
Sous total	138 423,76	138 423,76		
Produits constatés d'avance	39 101,88	39 101,88		
Total	177 525,64	177 525,64		

Produits à recevoir.

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

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Les produits à recevoir sont comptabilisés dans les comptes « 411 » subdivisés	
TOTAL	0

Charges à payer.

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

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Factures non reçues AU 31/12/2007	6 249,85
TOTAL	6 249,85

Produits et charges exceptionnels.

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Solde 1/2 j Maladie (Salariés sortis)	1 726,30	
Chq VERDY (Remb Aff. Prudhomme)	577,28	
Ajustements comptes divers	2,23	
TOTAL	2 305,81	771 800

CHARGES EXCEPTIONNELLES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Ajustements comptes divers	24,29	
TOTAL	24,29	671 800

Transferts de charges.

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

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Facturation Interne Transports	13 879,25	791 500
Divers	240,00	791 000
TOTAL	14 119,25	

Produits et charges constatés d'avance.

ANNEXE - Elément 6-12
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

CHARGES	Montant
	0
TOTAL	0,00

PRODUITS	Montant
Reports des activités	12 812,00
Virt du Conseil Général (4 ^{ème} poste RMI) pour 2008	21 300,00
Trop perçu Périscolaire (à rembourser à la ville)	4 989,88
TOTAL	39 101,88

Provisions.

ANNEXE

	DEBUT exercice	DOTATION	Reprises	FIN exercice
Provision pour frais chantier	2 700,00		2 700,00	-
Précarité Dejardin Périscolaire	1 200,00			1 200,00
Précarité Dejardin Périscolaire	2 000,00			2 000,00
Précarité Langlet Insertion	1 900,00			1 900,00
Provision 40 ans (livrets)	1 800,00			1 800,00
TOTAL GENERAL	9 600,00	-	2 700,00	6 900,00

	DEBUT exercice	DOTATION	Reprises	FIN exercice
Provision pour fonds dédiés	132 600,00	201 063,00	132 600,00	201 063,00
TOTAL GENERAL	132 600,00	201 063,00	132 600,00	201 063,00

**Détail des Transferts de Charges de Gestion
Courante**

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Particip. charges SG / Tisser des liens	230,00	
Particip. charges SG / Insertion	12 760,00	
Particip. charges SG / Périscolaire	15 086,00	
Particip. charges SG / Cate	3 020,00	
Particip. charges SG / Jeunes	6 015,00	
Particip. charges SG / Famille	3 500,00	
Particip. charges SG / théâtre	1 400,00	
Particip. charges SG / Bien Vieillir	2 225,00	
Particip. charges SG / Acc.Scolarité	1 750,00	
Particip. charges SG / Médiation Culturelle	2 435,00	
Particip. charges SG / Pôle Ressource	2 435,00	
TOTAL	50 856,00	752 500

Produits et charges sur exer. antérieurs.

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

CHARGES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Régl Caisse CHORUM	142,00	
Diff régl de Habitat formation	194,50	
Diff régl CAF LJM 2006	30,00	
Ajustement compte	0,38	
TOTAL	366,88	672 000

PRODUITS

Nature	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
URSSAF Régul EJ Pluriannuels Périscolaire	23 605,00	
Ajust.Produit à percevoir PLIE 2006	483,07	
Virt CCAS CLSH solde 2005/2006 et Participants	2 901,40	
Ajust.divers comptes	75,00	
TOTAL	27 064,47	772 000

