



**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL  
NIORTAIS**

*12 rue Joseph Cugnot  
79000 Niort*

**RAPPORT GENERAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Exercice clos le 31 Décembre 2007*

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS** – 12 rue Joseph Cugnot – 79000 Niort

---

*Exercice clos le 31 Décembre 2007*

## **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 ESN, 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.



### *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.

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 54 763,00 €.

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. »



***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 14 Mai 2008  
Le commissaire aux comptes

***A.D.Y.***



***Michel APERCÉ***

ENSEMBLE SOCIO-CULTUREL NIORTAIS

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>				<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<u>Immobilisations incorporelles</u>				Fonds social		
Fonds de commerce			1,41	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	10 285,94	10 285,94
<u>Immobilisations corporelles</u>				Autres réserves (résultats cumulés)	238 810,30	-
Logiciel	1 270,75	1 270,75	1 270,75	Résultat de l'exercice	12 867,77	-
Matériel d'activités				Dévolution d'apports		-10 285,94
Aménagement bureaux				<b>TOTAL I</b>	<b>-236 238,47</b>	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique	3 563,07	1 353,60	2 209,47	<b>PROVISIONS</b>		
Mobilier				Provisions pour risques et charges	180 948,60	95 481,47
Autres immobilisations				Autres provisions	<b>180 948,60</b>	<b>95 481,47</b>
Apports immobilisés				<b>FONDS DEDIES</b>		
Immobilisations financières			15,00	Sur subventions de fonctionnement	108 785,40	63 846,60
Titres immobilisés	15,00		15,00	<b>TOTAL II</b>	<b>289 734,00</b>	<b>159 327,97</b>
Dépôt et cautionnement versés						
<b>TOTAL I</b>	<b>4 848,82</b>	<b>2 624,35</b>	<b>2 224,47</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks matières premières				<b>DETTES</b>		
Sous total				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67 791,17	77 464,56
Clients et comptes rattachés				Fournisseurs et comptes rattachés	434 519,75	640 212,11
Subventions à recevoir	188 624,69	2 891,98	185 732,71	Dettes fiscales et sociales	290 319,09	24 842,68
Autres créances	274 027,26		274 027,26	Autres dettes	<b>792 630,01</b>	<b>742 519,35</b>
	43 162,14		43 162,14	<b>Sous total</b>	<b>792 630,01</b>	<b>742 519,35</b>
Sous total	505 814,09	2 891,98	502 922,11	<b>TOTAL III</b>	<b>792 630,01</b>	<b>742 519,35</b>
Solde Banque	167 932,54		167 932,54	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Solde Livret d'Epargne	41 713,03		41 713,03	Produits constatés d'avance	10 307,13	8 429,63
Solde Caisse	247,48		247,48			
Valeurs mobilières de placement	136 320,20		136 320,20	<b>TOTAL IV</b>	<b>10 307,13</b>	<b>8 429,63</b>
Sous total	346 213,25		346 213,25	<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>	<b>856 442,67</b>	<b>899 991,01</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>852 027,34</b>	<b>2 891,98</b>	<b>849 135,36</b>			
<b>COMPTE de REGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avance	5 082,84		5 082,84			
<b>TOTAL III</b>	<b>5 082,84</b>		<b>5 082,84</b>			
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>861 959,00</b>	<b>5 516,33</b>	<b>856 442,67</b>			

Bilan 2007 arrêté par le Conseil d'Administration du 13 mai 2008

COMPTE DE RESULTAT 2007

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS	EXERCICE N 31-12-2007	EXERCICE N-1 31-12-2006	VARIATION EN €uros	Var. en %
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	2 044 522,25	2 316 397,14	-271 874,89	-11,74
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 305 531,98	867 023,70	438 508,28	50,58
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	93 558,17	378 537,08	-284 978,91	-75,28
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 443 612,40</b>	<b>3 561 957,92</b>	<b>-118 345,52</b>	<b>-3,32</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
CONSOMMATION TIERS	3 375 099,61	3 412 357,55	-37 257,94	-1,09
ACHATS	47 336,69	32 051,58	15 285,11	47,69
CHARGES EXTERNES	101 376,88	46 453,61	54 923,27	118,23
PERSONNEL EN INTERIM	76 218,59	64 890,23	11 328,36	17,46
PERSONNEL AFFECTE				
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	48 624,71	29312,46	19 312,25	65,88
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	192 177,30	168 086,40	24 090,90	14,33
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 113 537,29	2 055 729,15	57 808,14	2,81
CHARGES SOCIALES	795 828,15	1 015 834,12	-220 005,97	-21,66
<b>DEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>68 512,79</b>	<b>149 600,37</b>	<b>-81 087,58</b>	<b>-54,20</b>
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	93 738,98	96 989,62	-3 250,64	-3,35
AUTRES CHARGES	192,15		192,15	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 469 030,74</b>	<b>3 509 347,17</b>	<b>-40 316,43</b>	<b>-1,15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 418,34</b>	<b>52 610,75</b>	<b>-78 029,09</b>	<b>-148,31</b>
PRODUITS FINANCIERS	5 737,01	977,22	4 759,79	487,07
CHARGES FINANCIERES				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 737,01</b>	<b>977,22</b>	<b>4 759,79</b>	<b>487,07</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-19 681,33</b>	<b>53 587,97</b>	<b>-73 269,30</b>	<b>-136,73</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	114 126,73	47,41	114 079,32	240 622,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES	288 316,80	74,82	288 241,98	385 247,23
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-174 190,07</b>	<b>-27,41</b>	<b>-174 162,66</b>	<b>635 398,25</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	57 090,38		57 090,38	
ENGAGEMENTS A REALISER	102 029,28	63 846,50	38 182,78	59,80
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 620 566,52</b>	<b>3 562 982,55</b>	<b>57 583,97</b>	<b>1,62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 859 376,82</b>	<b>3 573 268,49</b>	<b>286 108,33</b>	<b>8,01</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-238 810,30</b>	<b>-10 285,94</b>	<b>-228 524,36</b>	<b>2 221,72</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES SUPPLEMENTIVES</b>	<b>Au 31/12/2007</b>	<b>Au 31/12/2006</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Contributions bénévoles				
Valorisation de la mise à disposition Asso MPT	4 467,18		4 467,18	
Valeur locative (Ville de NIORT)	10 387,18		10 387,18	
Valorisation des locaux scolaires ( APS Ville de Niort)	26 142,67	26 882,00	-739,33	-2,75
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>40 997,03</b>	<b>26 882,00</b>	<b>14 115,03</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIVITE</b>	<b>3 900 373,85</b>	<b>3 600 150,49</b>	<b>300 223,36</b>	<b>8,34</b>

Compte de Résultat 2007 arrêté par le Conseil d'Administration du 13 mai 2008



**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 856 442,67 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 238 810,30 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 54 763 €.

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.

**Rémunération des trois plus hauts dirigeants :**

En vertu de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, nous portons à votre connaissance que les montants des rémunérations et avantages des trois plus hautes rémunérations brutes des salariés s'élèvent à 130 430 Euros, en raison de situations contractuelles exceptionnelles.

**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	10 387,18 €
Association des Maisons Pour Tous - Valorisation des mises à disposition de matériel et mobilier	4 467,18 €
VILLE DE NIORT - Valorisation des locaux scolaires mis à disposition pour les animations périscolaires (APS)	26 142,67 €

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.

**Faits caractéristiques de l'exercice**

Arrêt de l'activité Imprimerie ESN au 31/12/2007.

Mise à disposition temporaire en attente de dévolution pour un montant de 220 000 € de l'Association des MPT de Niort

On constate des charges exceptionnelles pour un montant significatif de 277 792 € résultant des décisions de Conseil d'Administration des 13 mars et 29 mai 2007 mettant en place une cellule de mobilité. Une subvention exceptionnelle de la Ville de Niort a été consentie pour un montant de 110 000 €.

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

	2 006	2 007	2 008	2 009
Capitaux permanents	149 042	53 506		
Immobilisations nettes	8 430	2 224		
<b>Fonds de roulement</b>	<b>140 612</b>	<b>51 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Créances ( à recevoir )	627 707	508 005		
Passif circulant	750 949	802 937		
<b>Besoin en FDR</b>	<b>-123 242</b>	<b>-294 932</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trésorerie</b>	<b>263 855</b>	<b>346 213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2006	2007	2008	2009
Ratio du personnel	85,96%	75,38%		
Couverture du besoin de financement		52,03%		
Ratio de FDR > 1 ( Capitaux permanents / Immo nettes)	17,68	24,05		
Evolution du fonds de roulement		-174,20%		
Capitaux propres / capitaux permanents > 0,5	-0,07	-4,42		
Capacité renouvellement immob ( amort/immob brutes )		0,54		
Actif de roulement / Dettes	83,59%	63,27%		
" marge brute d'Autofinancement "	-1 856,34	-233 604,12		
Solvabilité = Fonds de roulement / Actif de roulement	15,77%	6,00%		
Ratio d'endettement < 80 %	82,50%	92,55%		

"poïds" 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



## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

## Etat des plus-values latentes au 31 décembre 2007

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/07	Plus-values latentes
OCEAN SECURITE C	Crédit Mutuel	136 320,20	137 134,23	814,03
TOTAUX		136 320,20	137 134,23	814,03

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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 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

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES**

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CAN	FPH 2006	4 000,00		1 243,88	2 756,12
Contrat de Ville	FPH 2006	4 000,00			4 000,00
C/	FPH 2007		4 000,00		4 000,00
CUCS	FPH 2007		4 000,00		4 000,00
APS	Animations Périscolaires	55 846,50		55 846,50	-
CUCS	Animations Périscolaires				
CAN	Animations Périscolaires		94 029,28		94 029,28
Ville de Niort	Animations Périscolaires				
<b>TOTAL</b>		<b>63 846,50</b>	<b>102 029,28</b>	<b>57 090,38</b>	<b>108 785,40</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS**

PROVISIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Clients douteux		2 891,98		2 891,98
Indemnités de fin de carrière	95 481,47	90 044,13	4 577,00	180 948,60
<b>TOTAL</b>	<b>95 481,47</b>	<b>92 936,11</b>	<b>4 577,00</b>	<b>183 840,58</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	185 732,71	185 732,71	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	274 027,26	274 027,26	
. Débiteurs, créditeurs divers	43 162,14	43 162,14	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	5 082,84	5 082,84	
<b>TOTAUX</b>	<b>508 004,95</b>	<b>508 004,95</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	67 791,17	67 791,17	
Dettes fiscales et sociales	434 519,75	434 519,75	
Autres dettes :			
. Crédits divers	290 319,09	290 319,09	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	10 307,13	10 307,13	
<b>TOTAUX</b>	<b>802 937,14</b>	<b>802 937,14</b>	-

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**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	1 270,75			1 270,75
Matériel d'activité	5 490,41		5 490,41	-
Aménagement bureaux				
Matériel de transport				
Matériel bureau & informat.	3 160,18	1 122,89	720,00	3 563,07
Mobilier				
Autres immobilisations				
Immobilisations incorporelles	1,41		1,41	-
Immobilisations financières	15,00			15,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 937,75</b>	<b>1 122,89</b>	<b>6 211,82</b>	<b>4 848,82</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel		1 270,75		1 270,75
Matériel d'activité	921,34	1 372,60	2 293,94	-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & Informat.	586,81	1 051,50	284,71	1 353,60
Mobilier				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 508,15</b>	<b>3 694,85</b>	<b>2 578,65</b>	<b>2 624,35</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	10 529,64
- CCI Niort	2 924,00
- Régie des déchets	1 410,00
- CAMJI - Entretien	264,56
- Déplacements personnels	519,18
- DUO SOLUTIONS	627,90
- ADY Mr APERCE	4 784,00
Clients - Avoirs à établir	66 709,31
- CSC Champclairot	2 549,87
- CSC De Part et d'Autre	7 642,91
- CSC Centre Ville	3 230,39
- CSC Grand Nord	32 679,28
- CSC St Florent-Goise	8 951,79
- CSC Ste Pezenne	7 170,92
- CSC Souché	739,79
- CSC du Parc	3 744,36
<b>TOTAL</b>	<b>77 238,95</b>

Dettes fiscales et sociales	
Prévoyance cadre et non cadre	5 550,00
Construction	8 014,88
Assedic	19 201,00
Taxe sur les salaires	8 240,00
Habitat Formation	19 059,00
Sécurité Sociale	75 259,00
Caisse de retraite cadre et non cadre	68 315,00
Provision pour congés payés	219 579,00
Comité d'entreprise	5 469,87
Indemnités de fin de contrat	3 864,00
Taxe sur la Valeur Ajoutée	1 968,00
<b>TOTAL</b>	<b>434 519,75</b>

Charges diverses à payer	
Macif Mutualité - BOURGEONNIER	41,35
Indemnités prévoyance GUILLON	2 324,55
FPH	1 243,88
<b>TOTAL</b>	<b>3 609,78</b>



Autres charges diverses	
Créances Imprimerie	5 539,59
<b>TOTAL</b>	<b>5 539,59</b>

Produits constatés d'avance	
Cartes adhésion collectivité 2007/2008	30,00
CNASEA - Adultes relais	765,27
CNASEA - Emplois jeunes	9 254,86
Cartes adhésion 2007/2008 CIJ	257,00
<b>TOTAL</b>	<b>10 307,13</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	
- CSC Champclairot	1 153,97
- CSC De Part et d'Autre	110,47
- CSC Centre Ville	427,52
- CSC Grand Nord	5 444,57
- CSC St Florent-Goise	1 362,02
- CSC Ste Pezenne	1 714,00
- CSC Souché	2 902,59
- CSC du Parc	2 296,04
<b>TOTAL</b>	<b>15 411,18</b>

Subventions à recevoir	
CTL 2006 - APS	57 478,00
ANPE	1 500,00
Prestations de service CAF - APS	17 585,24
VDN	43 000,00
DDTE	4 784,00
Région - Emploi Tremplin	94 917,02
Contrat Enfance Jeunesse - APS	54 763,00
<b>TOTAL</b>	<b>274 027,26</b>

Produits divers à recevoir	
Indemnités Journalières CPAM	1 562,13
Habitat Formation	33 792,34
Indemnités Journalières Prévoyance	464,08
<b>TOTAL</b>	<b>35 818,55</b>

Autres produits divers	
Association MPT	220 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>220 000,00</b>

Charges constatées d'avance	
Revue Fiduciaire/Social Pratique/DALIAN/NR	387,63
BNP Paribas	1 711,82
Mail Finance	75,16
Abonnement CIDJ 2008	386,00
SORAM	2 295,22
SORAM CIJ	207,01
Cotisation CAMJI	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 082,84</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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

**ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES EXCEPTIONNELS**

<b>Transferts de charges</b>	
Formation	85 680,96
Indemnités journalières	2 777,65
<b>TOTAL</b>	<b>88 458,61</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Indemnités de départ et charges sociales	277 791,54
Contrat Temps Libre 2006	2 716,00
Charges CIJ 2006	779,01
CNASEA	263,45
Habitat Formation non-reçu 2006	70,00
Régularisation CPM 2006	152,25
Valeur comptable des éléments d' actifs cédés	3 633,17
Divers	19,40
Divers imprimerie	2 891,98
<b>TOTAL</b>	<b>288 316,80</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Opérations 2006 non-passées en banque	387,07
Régularisation SNM	42,00
Divers	6,00
Subvention Ville de Niort	110 000,00
Produits cession d'éléments actifs	3 631,76
Divers imprimerie	59,90
<b>TOTAL</b>	<b>114 126,73</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

## RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

CSC Champclairot		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	4 222,81	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 153,97	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 2 549,87	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>2 826,91</b>	
CSC De Part et d'Autre ( Clou Bouchet )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	13 184,30	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	110,47	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 7 642,91	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>5 651,86</b>	
CSC Centre Ville		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	41 244,99	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	427,52	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 3 230,39	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>38 442,12</b>	
CSC Grand Nord		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	47 360,45	410 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 444,57	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 32 679,28	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>20 125,74</b>	
CSC St Florent-Goise		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	22 603,25	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 362,02	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 8 951,79	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>15 013,48</b>	
CSC Ste Pezenne		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	4 533,44	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 714,00	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 7 170,92	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 923,48</b>	
CSC Souché		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	1 594,14	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 902,59	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 739,79	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>3 756,94</b>	
CSC du Parc ( Tour Chabot )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	2 274,43	410 900
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 296,04	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 3 744,36	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>826,11</b>	
Association des Maisons Pour Tous		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 001
Fournisseurs - Facture non encore parvenue		418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		419 800
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	