



Association CSC Grand Nord

1, place de Strasbourg

79000 Niort

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2008

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 2008, 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.

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 paragraphes "Subventions Contrat Enfance Jeunesse" et "Contributions volontaires en nature" exposés dans l'annexe.

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, d'une part tels qu'ils sont décrits dans les notes de l'annexe, d'autre part pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions d'exploitation.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés ou mis à disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Niort, le 25 Mars 2009
Le commissaire aux comptes

ADY



Michel APERCÉ

GENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

ACTIF	EXERCICE 2008 en euros		EXERCICE 2007 en euros	PASSIF	EXERCICE 2008 en euros	EXERCICE 2007 en euros
	BRUT	AMORTIS.				
ACTIF IMMOBILISE						
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Matériel d'activité				Fonds social		
Logiciel				Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Aménagement bureaux				Autres réserves (résultats cumulés)	7 187,88	9 839,00
Matériel de transport				Résultat de l'exercice	1 296,75	2 651,12
Matériel de bureau et informatique	5 514,56	1 102,49	4 412,07	Dévolution d'apports	116 714,88	54 685,70
Mobilier	7 717,79	1 708,81	6 008,98	TOTAL I	125 199,51	61 873,58
Autres immobilisations				PROVISIONS		
Apports immobilisés				Provisions pour risques	6 000,00	
<u>Immobilisations financières</u>				FONDS DEDIES		
Titres immobilisés				Sur subventions de fonctionnement		
Dépôt et cautionnement versés				TOTAL II	6 000,00	-
TOTAL I	13 232,35	2 811,30	10 421,05			
ACTIF CIRCULANT						
Stocks matières premières				DETTES		
Sous total				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 319,42	
Clients et comptes rattachés				Fournisseurs et comptes rattachés	63 366,27	69 217,91
Subventions à recevoir	5 534,95	1 207,50	4 327,45	Dettes fiscales et sociales	2 910,00	2 125,00
Autres créances	40 695,47		40 695,47	Autres dettes		40 263,75
Sous total	3 000,00		3 000,00			
	49 230,42	1 207,50	48 022,92			
Solde Banque						
Solde Livret d'Epargne	147,21		147,21			
Solde Caisse	529,49		529,49			
Valeurs mobilières de placement	137 373,78		137 373,78			
Sous total	138 050,48		138 050,48			
TOTAL II	187 280,90	1 207,50	186 073,40	TOTAL III	69 595,69	111 606,66
COMPTE de REGULARISATION				COMPTE de REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	9 523,75		9 523,75	Produits constatés d'avance	5 223,00	2 654,32
TOTAL III	9 523,75	-	9 523,75	TOTAL IV	5 223,00	2 654,32
TOTAL GENERAL I + II + III	210 037,00	4 018,80	206 018,20	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	206 018,20	176 134,56

Bilan 2008 arrêté par le Conseil d'Administration du ...

COMPTE DE RESULTAT 2008

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD	EXERCICE N 31-12-2008	EXERCICE N-1 31-12-2007	VARIATION EN €UROS	Var. en %
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	40 390,39	37 212,82	3 177,57	8,54
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	433 754,13	422 919,71	10 834,42	2,56
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 289,50	4 209,12	2 080,38	49,43
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	480 434,02	464 341,65	16 092,37	3,47
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	467 377,78	443 703,57	23 674,21	5,34
ACHATS	55 406,80	49 548,07	5 858,73	11,82
CHARGES EXTERNES	31 096,24	41 292,27	-10 196,03	-24,69
PERSONNEL EN INTERIM	26 711,62	6 477,43	20 234,19	312,38
PERSONNEL AFFECTE	311 126,84	306 615,68	4 511,16	1,47
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	39 522,28	37645,12	1 877,16	4,99
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 514,00	2 125,00	1 389,00	65,36
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 056,24	20 638,08	-7 581,84	-36,74
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	9 442,61	1 931,67	7 510,94	388,83
AUTRES CHARGES	892,50		892,50	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	477 712,89	445 635,24	32 077,65	7,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 721,13	18 706,41	-15 985,28	-85,45
PRODUITS FINANCIERS	5 101,39	1 015,33	4 086,06	402,44
CHARGES FINANCIERES		3,81	-3,81	-100,00
RESULTAT FINANCIER	5 101,39	1 011,52	4 089,87	404,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	7 822,52	19 717,93	-11 895,41	-60,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 172,66	1 388,39	784,27	56,49
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 698,43	23 757,44	-15 059,01	-63,39
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 525,77	-22 369,05	15 843,28	-70,83
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS A REALISER				
TOTAL DES PRODUITS	487 708,07	466 745,37	20 962,70	4,49
TOTAL DES CHARGES	486 411,32	469 396,49	17 014,83	3,62
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	1 296,75	-2 651,12	3 947,87	-148,91
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTIVES	Au 31/12/2008	Au 31/12/2007	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation mise à disposition MPT NIORT		6 094,58	-6 094,58	-100,00
Valeur locative (Ville de NIORT)	59 469,41	55 293,71	4 175,70	7,55
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	59 469,41	61 388,29	-1 918,88	
TOTAL DE L'ACTIVITE	545 880,73	530 784,78	15 095,95	2,84

Compte de Résultat 2008 arrêté par le Conseil d'Administration du ...

Centre Socio-Culturel Grand Nord

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008, dont le total est de 206 018,20 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de 1 296,75 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2008.

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

L'écart entre le montant de la subvention 2007, relative au Contrat Enfance Jeunesse, précisé dans la convention attributive et comptabilisé en produit en 2007 pour 42 978,00 €, et le montant réellement octroyé en 2008 pour cette subvention 2007 (soit 36 788,00 €) a été comptabilisé en charges exceptionnelles en 2008 à hauteur de 6 190,00 €.

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2008 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée dans les comptes annuels 2008 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 39 300,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2008 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2008, occasionnerait une charge sur le ou les exercices postérieurs à 2008.

Toutefois, une provision pour risque de versement partiel de cette subvention Contrat Enfance Jeunesse a été dotée à hauteur de 6 000,00 €. L'activité d'accueil et de suivi des jeunes de 11 à 18 ans n'ayant pas été réalisée en 2008, ceci génèrera une baisse de la subvention Contrat Enfance Jeunesse qui a été évaluée à 6 000,00 €.

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	59 469,41

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

Par décision de l'Assemblée Générale extraordinaire de liquidation en date du 9 octobre 2008, l'Association des Maisons Pour Tous a attribué en dévolution un montant de 60 377,00 € à l'Association C.S.C. Grand Nord.

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (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.	1 119,25	4 427,40	32,09	5 514,56
Mobilier	7 717,79			7 717,79
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	8 837,04	4 427,40	32,09	13 232,35

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.	424,58	691,54	13,63	1 102,49
Mobilier	165,24	1 543,57		1 708,81
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	589,82	2 235,11	13,63	2 811,30

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (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	4 327,45	4 327,45	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	40 695,47	40 695,47	
. Débiteurs, créiteurs divers	3 000,00	3 000,00	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	9 523,75	9 523,75	
TOTAUX	57 546,67	57 546,67	

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	63 366,27	63 366,27	
Dettes fiscales et sociales	2 910,00	2 910,00	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	5 223,00	5 223,00	
TOTAUX	71 499,27	71 499,27	-

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Factures non parvenues	
- Charges locatives	130,94
- Eau	415,00
- Gaz	100,00
- EDF	955,25
- ESN	25 743,23
- Service Volontaire Européen	2 420,50
- ADY Mr APERCE	3 000,00
- SELOMA	4 440,15
- ESN - Convention d'Assistance	
TOTAL	37 205,07

Dettes fiscales et sociales	
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets	2 910,00
TOTAL	2 910,00

Provisions	
Provision pour dépréciation clients 2008	1 207,50
Provision pour risque	6 000,00
TOTAL	7 207,50

Produits constatés d'avance	
DDASS CLAS 2008/2009	4 000,00
Cartes adhésion 2008/2009	1 223,00
TOTAL	5 223,00

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

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

Subventions à recevoir	
Contrat Enfance Jeunesse 2008	15 720,00
Aides aux Loisirs CAF	1 049,00
CAF CLAS 2008/2009	3 080,00
Prestation CAF PS Globale	15 870,60
Prestation CAF PS Animation Famille	3 539,70
Prestation CAF Centre de Loisirs	1 436,17
TOTAL	40 695,47

Produits divers à recevoir	
FPH	1 400,00
Fédération CSC 79 - Formation bénévoles	1 600,00
TOTAL	3 000,00

Autres produits divers	
TOTAL	-

Charges constatées d'avance	
MAIF 2009	7 168,98
Abonnement NR/CO	400,00
SORAM 1/1-24/01/09	79,00
BNP Paribas Brizeaux	61,67
BNP Paribas Cholette	145,10
Pays Bocage Bressuirais	1 129,00
ELYO SUEZ 01/01/09 au 30/03/09	540,00
TOTAL	9 523,75

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (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 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

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2008

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
					-
					-
					-
TOTAL		-	-	-	-

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (12 mois)

Transferts de charges	
Fédération CSC 79 - Formation bénévoles	1 600,00
TOTAL	1 600,00

Charges exceptionnelles	
Contrat Enfance Jeunesse 2007	6 190,00
Aides loisirs 2007	12,00
Prestations de service CAF Centre de Loisirs	282,61
Régie des déchets	658,00
ADY	398,64
Estimations fluides (GAZ,EDF)	1 104,71
Divers	52,47
TOTAL	8 698,43

Produits exceptionnels	
Prestations de service CAF Globale	400,00
Prestations de service CAF Animation Famille	89,00
Estimations fluides (SOREGIE, électricité Brizeaux, SEV)	1 560,06
CAF CLAS 2007/2008	70,00
Divers	53,60
TOTAL	2 172,66

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008 (12 mois)

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

ESN		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer		Collectif Fournisseurs
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	25 743,23	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		409 800
TOTAL	25 743,23	

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

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Subvention Ville de Niort	280 592,00
- Fonctionnement global	280 592,00
Subvention CAF	90 912,13
- P.S. CAF Animation globale	52 902,00
- P.S. CAF Famille	11 799,00
- P.S. CAF C.S.L.H.	7 341,13
- Aide aux Loisirs	3 955,00
- P.S. CAF CLAS	9 065,00
- autres concours CAF	5 850,00
Subventions Enfance jeunesse	39 300,00
- Contrat Enfance Jeunesse	39 300,00
Subvention autres	22 950,00
Contrat Urbain de Cohésion Sociale	2 500,00
DDASS/CADEF	5 100,00
CONSEIL GENERAL	12 500,00
OPAC	850,00
ANCV - Vacances ouvertes	2 000,00