



Association ESN
12, rue Joseph Cugnot
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 ESN tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 « Subvention 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.



Vérifications et informations spécifiques :

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Niort, le 13 Mai 2009
Le commissaire aux comptes

ADY



Michel APERCÉ

ENSEMBLE SOCIO-CULTUREL NIORTAIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

ACTIF	EXERCICE 2007 en Euros		EXERCICE 2007 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2008 en Euros	EXERCICE 2007 en Euros
	BRUT	AMORTIS.				
ACTIF IMMOBILISE				CAPITAUX PROPRES		
<u>Immobilisations incorporelles</u>				Fonds social		
Fonds de commerce			-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	249 096,24	10 285,94
<u>Immobilisations corporelles</u>				Autres réserves (résultats cumulés)	9 650,21	238 810,30
Logiciel	1 270,75	1 270,75	-	Résultat de l'exercice	325 127,84	12 867,77
Matériel d'activités	-	-	-	Dévolution d'apports		
Aménagement bureaux	380,33	31,69	348,64	TOTAL I	85 681,81	-236 228,47
Matériel de transport	-	-	-	PROVISIONS		
Matériel de bureau et informatique	5 392,95	3 193,80	2 199,15	Provisions pour risques et charges	268 648,19	180 948,60
Mobilier	2 559,44	213,28	2 346,16	Autres provisions	268 648,19	180 948,60
Autres immobilisations	-	-	-	FONDS DEDIES		
Apports immobilisés	-	-	-	Sur subventions de fonctionnement	78 811,19	108 785,40
Immobilisations financières	15,00	-	15,00	TOTAL II	347 459,38	289 734,00
Titres immobilisés	-	-	-			
Dépôt et cautionnement versés	-	-	-			
TOTAL I	9 618,47	4 709,52	4 908,95			
ACTIF CIRCULANT				DETTES		
Stocks matières premières	-	-	-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 384,70	67 791,17
Sous total	-	-	-	Fournisseurs et comptes rattachés	92 900,90	434 519,75
Clients et comptes rattachés	130 033,40	7 174,46	122 858,94	Dettes fiscales et sociales	414 668,07	290 319,09
Subventions à recevoir	100 486,86	-	100 486,86	Autres dettes	6 505,67	792 630,01
Autres créances	39 345,81	-	39 345,81	Sous total	540 459,34	792 630,01
Sous total	269 866,07	7 174,46	262 691,61	TOTAL III	540 459,34	792 630,01
Solde Banque	0,00	-	0,00	COMPTE DE REGULARISATION		
Solde Livret d'Epargne	207,70	-	207,70	Produits constatés d'avance	4 128,84	10 307,13
Solde Caisse	197,65	-	197,65	TOTAL IV	4 128,84	10 307,13
Valeurs mobilières de placement	679 711,58	-	679 711,58			
Intérêts courus à recevoir	23 524,70	-	23 524,70	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	977 729,37	856 442,67
Sous total	703 641,63	-	680 116,93			
TOTAL II	973 507,70	7 174,46	942 808,54			
COMPTE de REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	6 487,18	-	6 487,18			
TOTAL III	6 487,18	-	6 487,18			
TOTAL GENERAL I + II + III	989 613,35	11 883,98	977 729,37			

Bilan 2008 arrêté par le Conseil d'Administration du 12 mai 2009

COMPTE DE RESULTAT 2008

ENSEMBLE SOCIO-CULTUREL NIORTAIS	EXERCICE N 31-12-2008	EXERCICE N-1 31-12-2007	VARIATION EN EUROS	Var. en %
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	2 062 937,27	2 044 522,25	18 415,02	0,90
SUBVENTION VILLE DE NIORT	380 577,00	380 577,00		
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	53 120,00	54 763,00	-1 643,00	-3,00
CONVENTIONS ADULTE RELAIS + FONJEP	83 752,28	82 526,24	1 226,04	1,49
CNASEA et autres aides à l'emploi	168 171,31	343 883,35	-175 712,04	-51,10
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	385 836,89	443 782,39	-57 945,50	-13,06
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 540,89	93 558,17	10 982,72	11,74
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 238 935,64	3 443 612,40	-204 676,76	-5,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	3 154 543,30	3 375 099,61	-220 556,31	-6,53
ACHATS	18 512,08	47 336,69	-28 824,61	-60,89
CHARGES EXTERNES	49 353,09	101 376,88	-52 023,79	-51,32
PERSONNEL EN INTERIM	261 897,80	76 218,59	185 679,21	243,61
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	76 575,84	48 624,71	27 951,13	57,48
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	174 510,50	192 177,30	-17 666,80	-9,19
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 878 940,80	2 113 537,29	-234 596,49	-11,10
CHARGES SOCIALES	694 753,19	795 828,15	-101 074,96	-12,70
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	84 392,34	68 512,79	15 879,55	23,18
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	117 259,63	93 738,98	23 520,65	25,09
AUTRES CHARGES	0,09	192,15	-192,06	-99,95
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 271 803,02	3 469 030,74	-197 227,72	-5,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-32 867,38	-25 418,34	-7 449,04	29,31
PRODUITS FINANCIERS	24 730,96	5 737,01	18 993,95	331,08
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	24 730,96	5 737,01	18 993,95	331,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-8 136,42	-19 681,33	11 544,91	-58,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS	94 977,62	114 126,73	-19 149,11	-16,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES	107 165,20	288 316,80	-181 151,60	-62,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 187,58	-174 190,07	162 002,49	-93,00
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	102 858,48	57 090,38	45 768,10	80,17
ENGAGEMENTS A REALISER	72 884,27	102 029,28	-29 145,01	-28,57
TOTAL DES PRODUITS	3 461 502,70	3 620 566,52	-159 063,82	-4,39
TOTAL DES CHARGES	3 451 852,49	3 859 376,82	-407 524,33	-10,56
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	9 650,21	-238 810,30	248 460,51	-104,04
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTAIRES	Au 31/12/2008	Au 31/12/2007	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation de la mise à disposition Asso MPT		4 467,18	-4 467,18	-100,00
Valeur locative (Ville de NIORT)	10 169,16	10 387,18	-218,02	-2,10
Valorisation des locaux scolaires (APS Ville de Niort)	24 986,00	26 142,67	-1 156,67	-4,42
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	35 155,16	40 997,03	-5 841,87	
TOTAL DE L'ACTIVITE	3 487 007,65	3 900 373,85	-413 366,20	-10,60

Compte de Résultat 2008 arrêté par le Conseil d'Administration du 12 mai 2009



ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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 977 729,37 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 9 650,21 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 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 54 763,00 €, et le montant réellement octroyé en 2008 pour cette subvention 2007 (soit 59 864,00 €) a été comptabilisé en produits exceptionnels en 2008 à hauteur de 5 101,00 €.

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2008 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée en produits à recevoir dans les comptes annuels 2008 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 53120 €.

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 ou un produit sur le ou les exercices postérieurs à 2008.

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	10 169,16 €
Association des Maisons Pour Tous - Valorisation des mises à disposition de matériel et mobilier	0,00 €
VILLE DE NIORT - Valorisation des locaux scolaires mis à disposition pour les animations périscolaires (APS)	24 986,00 €

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

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 290 971,55 € à l'Ensemble Socioculturel Niortais.

Par décision de l'Assemblée Générale extraordinaire de liquidation en date du 3 janvier 2008, l'Association Fédération des Maisons Communales de la Citoyenneté a attribué en dévolution un montant de 17 553,64 € à l'Ensemble Socioculturel Niortais.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement lié aux indemnités de fin de carrière s'élève à 160 648,19 euros au 31 décembre 2008.

Cet engagement a été calculé en retenant l'hypothèse du départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 60 ans.



ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

	2 007	2 008
Capitaux permanents	53 506	433 141
Immobilisations nettes	2 224	4 909
Fonds de roulement	51 281	428 232
Créances (à recevoir)	508 005	269 179
Passif circulant	802 937	544 588
Besoin en FDR	-294 932	0
Trésorerie	346 213	703 642

	2007	2008
Ratio du personnel	75,38%	74,56%
Couverture du besoin de financement		1930,83%
Ratio de FDR > 1 (Capitaux permanents / Immo nettes)	24,05	88,23
Evolution du fonds de roulement		88,02%
Capitaux propres / capitaux permanents > 0,5	-4,42	0,20
Capacité renouvellement immob (amort/immob brutes)		0,49
Actif de roulement / Dettes	63,27%	49,43%
" marge brute d'Autofinancement "	-234 004,00	90 391,33
Solvabilité = Fonds de roulement / Actif de roulement	6,00%	44,02%
Ratio d'endettement < 80 %	92,55%	55,28%

"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

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

Etat des plus-values latentes au 31 décembre 2008

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/08	Plus-values latentes
OCEAN TRESOR 3 DEC	CREDIT MUTUEL	1 212 843,12	1 213 083,42	240,30
TOTAUX		1 212 843,12	1 213 083,42	240,30

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	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 :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. 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

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CAN	FPH 2006	2 756,12		2 756,12	-
Contrat de Ville	FPH 2006	4 000,00		4 000,00	-
CAN	FPH 2007	4 000,00			4 000,00
CUCS	FPH 2007	4 000,00		2 073,08	1 926,92
CAN	FPH 2008		4 000,00		4 000,00
CUCS	FPH 2008		4 000,00		4 000,00
CUCS	Animations Périscolaires	94 029,28	64 884,27	94 029,28	64 884,27
CAN	Animations Périscolaires				
Ville de Niort	Animations Périscolaires				
TOTAL		108 785,40	72 884,27	102 858,48	78 811,19

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

PROVISIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Clients douteux	2 891,98	7 174,46	2 891,98	7 174,46
Procédures en cours		108 000,00		108 000,00
Indemnités de fin de carrière	180 948,60		20 300,41	160 648,19
TOTAL	183 840,58	115 174,46	23 192,39	275 822,65

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	122 858,94	122 858,94	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	100 486,86	100 486,86	
. Débiteurs, créditeurs divers	39 345,81	39 345,81	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	6 487,18	6 487,18	
TOTAUX	269 178,79	269 178,79	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	26 384,70	26 384,70	-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 900,90	92 900,90	
Dettes fiscales et sociales	414 668,07	414 668,07	
Autres dettes :			
. Crédits divers	6 505,67	6 505,67	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	4 128,84	4 128,84	
TOTAUX	544 588,18	544 588,18	-

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	1 270,75			1 270,75
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux		380,33		380,33
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	3 563,07	1 829,88		5 392,95
Mobilier		2 559,44		2 559,44
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	15,00			15,00
TOTAL GENERAL	4 848,82	4 769,65	-	9 618,47

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	1 270,75			1 270,75
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux		31,69		31,69
Matériel de transport				-
Matériel bureau & Informat.	1 353,60	1 840,20		3 193,80
Mobilier		213,28		213,28
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	2 624,35	2 085,17	-	4 709,52

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	20 904,86
- Régie des déchets	2 860,00
- Bilan compétence RIVAUD	1 099,94
- DALKIA	275,00
- EDF	40,00
- GRETA	83,30
- CCI	2 924,00
- CNAM	544,20
- Frais de déplacement	135,62
- GRAINE Poitou-Charentes	547,00
- Crédit Mutuel	550,00
- DUO SOLUTIONS	4 245,80
- ADY Mr APERCE	7 600,00
Clients - Avoirs à établir	30 979,70
- Régularisation Convention Assistance	2 117,00
- CSC De Part et d'Autre	
- CSC Centre Ville	
- CSC Grand Nord	
- CSC St Florent-Goise	9 932,44
- CSC Ste Pezenne	2 952,61
- CSC Souché	15 375,39
- CSC du Parc	602,26
TOTAL	51 884,56
Dettes fiscales et sociales	
Prévoyance cadre et non cadre	4 477,00
Construction	7 200,00
Assedic	9 236,00
Assedic DELALANDE	22 340,00
Taxe sur les salaires	4 433,00
Habitat Formation	8 277,00
Sécurité Sociale	56 410,45
Caisse de retraite cadre et non cadre	52 993,00
Provision pour congés payés	186 316,00
Comité d'entreprise	2 580,91
Indemnités de fin de contrat	4 094,00
Indemnités Journalières	295,13
Indemnités Prévoyance	468,27
Indemnités	5 700,00
Indemnités de rupture	37 446,33
Macif Mutualité	12 400,98
TOTAL	414 668,07

Charges diverses à payer	
FPH	6 033,88
TOTAL	6 033,88

Produits constatés d'avance	
CNASEA - Adultes relais	765,27
CNASEA - Emplois jeunes	3 154,07
Cartes adhésion 2008/2009 CIJ	209,50
TOTAL	4 128,84

Subvention à reverser	
CAF	407,29
CNASEA	64,50
TOTAL	471,79

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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	
- CSC Champclairot	2 856,39
- CSC De Part et d'Autre	25 356,19
- CSC Centre Ville	1 222,38
- CSC Grand Nord	25 743,23
- CSC St Florent-Goise	8 944,73
- CSC Ste Pezenne	4 730,95
- CSC Souché	1 499,03
- CSC du Parc	4 281,49
- Régularisation Convention Assistance	6 879,00
TOTAL	81 513,39

Subventions à recevoir	
Contrat Enfance Jeunesse - APS 2007	5 101,00
ANPE	1 500,00
Prestations de service CAF - APS	15 039,84
CAN APS	6 000,00
CNASEA	3 948,02
Région - Emploi Tremplin	47 650,00
Contrat Enfance Jeunesse - APS	21 248,00
TOTAL	100 486,86

Produits divers à recevoir	
Habitat Formation	33 183,81
SIGMA	5 018,00
MACIF	1 144,00
TOTAL	39 345,81

Charges constatées d'avance	
Revue Fiduciaire/Social Pratique/DALIAN/NR	472,61
BNP Paribas	1 702,47
Plénita 2009	800,00
Abonnement CIDJ	871,95
SORAM	2 398,88
SORAM CIJ	221,27
Cotisation CAMJI	20,00
TOTAL	6 487,18

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES EXCEPTIONNELS

Transferts de charges	
Formation	75 136,20
Indemnités journalières de prévoyance	5 612,80
TOTAL	80 749,00

Charges exceptionnelles	
Indemnités de départ et charges sociales	79 178,10
Assédic DELALANDE	22 340,00
ADY	1 399,32
DUO SOLUTIONS	1 943,50
Ville de Niort - Régularisation CIJ	853,18
Frais de pénalité Assédic	612,50
Médéric	311,35
Divers imprimerie	339,94
Divers	187,31
TOTAL	107 165,20

Produits exceptionnels	
Opérations 2007 non-passées en banque	74,02
CNASEA	986,72
Contrat Enfance Jeunesse 2007	5 101,00
Subvention Ville de Niort	88 450,00
CAMJI	264,56
Médéric	51,55
Divers	49,77
TOTAL	94 977,62

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

CSC Champclairot		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	1 526,69	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 856,39	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		419 800
TOTAL	4 383,08	

CSC De Part et d'Autre (Clou Bouchet)		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	11 671,24	410 100
Fournisseurs - Facture à payer	7 174,46	416 000
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	25 356,19	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		419 800
TOTAL	44 201,89	

CSC Centre Ville		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 222,38	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		419 800
TOTAL	1 222,38	

CSC Grand Nord		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	25 743,23	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu		419 800
TOTAL	25 743,23	

CSC St Florent-Goise/ Les Chemins Blancs		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	2 300,92	410 500
Fournisseurs - Facture à payer	68,66	Collectif clients
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	8 944,73	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 9 932,44	419 800
TOTAL	1 381,87	

CSC Ste Pezenne		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	16 048,04	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 730,95	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 2 952,61	419 800
TOTAL	17 826,38	

CSC Souché		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	6 230,00	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 499,03	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 15 375,39	419 800
TOTAL	- 7 646,36	

CSC du Parc (Tour Chabot)		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 900
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 281,49	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 602,26	419 800
TOTAL	3 679,23	